

DELIBERAZIONE DELLA DIRETTRICE GENERALE
(Nominata con D.P.G.R.T. n. 105 del 25/06/2025)

N° **81** del **31/03/2026**

Oggetto: Bilancio Preventivo Economico Annuale 2026 e Bilancio Pluriennale 2026 - 2028 dell'Istituto per lo Studio, la Prevenzione e la Rete Oncologica	
Struttura Proponente	S.S. Programmazione e Gestione Risorse Economiche
	Responsabile del procedimento C. Gheri
	Estensore C. Gheri
Allegati n. 10	

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

Eseguibile a norma di Legge dal 15/04/2026

Pubblicato a norma di Legge il 31/03/2026

Inviato al Collegio Sindacale il 31/03/2026

LA DIRETTRICE GENERALE

di questo Istituto per lo studio, la prevenzione e la rete oncologica, con sede in Via Cosimo il Vecchio 2 - 50139 Firenze, in forza del Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 105 del 25/06/2025

Visti:

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

Dato atto degli art. 120 e 121 della L.R.T. n. 40 del 24/02/2005 e ss.mm.ii. che dispongono l'adozione del Bilancio Pluriennale e l'adozione del Bilancio preventivo economico annuale da parte del Direttore Generale;

Vista la delibera del Direttore Generale n. 25 del 30/01/2026 con la quale è stato adottato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione dell’ISPRO per il triennio 2026-2028, all’interno del quale sono definiti gli obiettivi programmatici e strategici della performance;

Richiamata la nota della Regione Toscana, Direzione Generale Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale, Settore Contabilità e Investimenti in Sanità AOOGR/PT Prot. 0181396 del 27/02/2026 avente ad oggetto “*Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2026*”;

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

Rilevato, infine, che il bilancio di previsione dell’esercizio 2026 dell’Istituto dovesse essere redatto nel rigoroso rispetto delle suddette linee guida e proprio dalla conformità a tali linee guida dipenderà l’approvazione dello stesso da parte della Giunta Regionale, previa adeguata istruttoria dei settori regionali preposti;

Visti gli schemi del:

- Conto Economico di previsione annuale (Allegato A);
- Conto Economico di previsione triennale (Allegato B);
- Piano degli Investimenti Analitico (Allegato C)
- Piano degli Investimenti Sintetico pluriennale (Allegato D);
- Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria (Allegato E);
- Budget Economico Generale d’Istituto per CdR (Allegato F);
- Piano di flussi di cassa prospettici mensilizzati per l’anno 2026 (Allegato G);
- Conto economico dettagliato secondo il modello di rilevazione del conto economico delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere (secondo il Modello denominato “CE 2019”) per l’anno 2026 (Allegato H);

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

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

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

DELIBERA

Per quanto esposto in narrativa che espressamente si richiama:

1. l'adozione del/della:

- Conto Economico di previsione annuale (Allegato A);
- Conto Economico di previsione triennale (Allegato B);
- Piano degli Investimenti Analitico (Allegato C)
- Piano degli Investimenti Sintetico pluriennale (Allegato D);
- Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria (Allegato E);
- Budget Economico Generale d'Istituto per CdR (Allegato F);
- Piano di flussi di cassa prospettici mensilizzati per l'anno 2026 (Allegato G);
- Conto economico dettagliato secondo il modello di rilevazione del conto economico delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere (secondo il Modello denominato "CE 2019") per l'anno 2026 (Allegato H);
- Nota Illustrativa del Direttore Generale (Allegato I);
- Relazione sulla Gestione del Direttore Generale (Allegato L).

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

2. Di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 42, comma 2, della L.R. Toscana n. 40/2005, contemporaneamente all'inoltro all'albo di pubblicità degli atti di questo Istituto;

3. Di inviare i documenti di cui al punto 1, integrati della relazione del Collegio Sindacale, alla Giunta Regionale Toscana ai sensi degli art. 42 e 123 della L.R.T. 40/2005 e ss.mm.ii.

IL DIRETTORE SANITARIO

Dr. Roberto Gusinu

LA DIRETTRICE AMMINISTRATIVA

Dr.ssa Antonella Valeri

LA DIRETTRICE GENERALE

Dr.ssa Simona Dei

ELENCO DEGLI ALLEGATI

<i>Allegato A:</i>	Conto Economico di previsione annuale	n. pagine 3
<i>Allegato B:</i>	Conto Economico di previsione triennale	n. pagine 3
<i>Allegato C:</i>	Piano degli Investimenti Analitico	n. pagine 1
<i>Allegato D:</i>	Piano Sintetico degli Investimenti pluriennale	n. pagine 1
<i>Allegato E:</i>	Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria	n. pagine 1
<i>Allegato F:</i>	Budget Economico Generale d'Istituto per CdR	n. pagine 1
<i>Allegato G:</i>	Piano di flussi di cassa prospettici mensilizzati per l'anno 2026	n. pagine 1
<i>Allegato H:</i>	Conto Economico (Modello CE) per l'anno 2026	n. pagine 10
<i>Allegato I:</i>	Nota Illustrativa del Direttore Generale	n. pagine 20
<i>Allegato L:</i>	Relazione sulla Gestione del Direttore Generale	n. pagine 10

STRUTTURE AZIENDALI DA PARTECIPARE :

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

S.C. Attività Tecnico Amministrative

S.S. Attività Tecnico Patrimoniali

S.S. Personale

S.S. Programmazione e Gestione Risorse Economiche

ALLEGATO A
CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNUALE



CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	ANNO 2026
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	11.814.563
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	10.731.963
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	500.000
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	500.000
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	582.600
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	582.600
4) <i>da privati</i>	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	626.833
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	9.793.823
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	9.490.631
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	303.193
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	58.914
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	204.980
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	489.862
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
9) Altri ricavi e proventi	46.661
Totale A)	23.035.637
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	1.631.194
a) Acquisti di beni sanitari	1.537.322
b) Acquisti di beni non sanitari	93.871
2) Acquisti di servizi sanitari	1.417.076
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	199.892
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-

ALLEGATO A
CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNUALE



CONTO ECONOMICO

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)	174.571
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	471.564
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	571.049
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	4.170.669
a) Servizi non sanitari	3.783.793
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	372.375
c) Formazione	14.500
4) Manutenzione e riparazione	773.046
5) Godimento di beni di terzi	2.114.000
6) Costi del personale	10.132.556
a) Personale dirigente medico	3.398.900
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.873.688
c) Personale comparto ruolo sanitario	3.092.440
d) Personale dirigente altri ruoli	338.814
e) Personale comparto altri ruoli	1.428.714
7) Oneri diversi di gestione	810.639
8) Ammortamenti	609.438
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	194.156
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	415.282
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
10) Variazione delle rimanenze	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
11) Accantonamenti	505.200
a) Accantonamenti per rischi	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	187.696
d) Altri accantonamenti	317.503
Totale B)	22.163.816

ALLEGATO A
CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNUALE



CONTO ECONOMICO	
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	871.821
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	700
Totale C)	-700
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)	871.121
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	818.567
a) IRAP relativa a personale dipendente	751.964
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	51.764
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	14.839
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-
2) IRES	52.554
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale Y)	871.121
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0

ALLEGATO B
CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE



CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	11.814.563	11.231.963	10.731.963
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	10.731.963	10.731.963	10.731.963
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	500.000	500.000	-
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	500.000	500.000	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	582.600	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	582.600	-	-
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	626.833	626.833	626.833
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	9.793.823	9.793.823	9.793.823
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	9.490.631	9.490.631	9.490.631
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	303.193	303.193	303.193
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	58.914	58.914	58.914
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	204.980	204.980	204.980
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	489.862	489.862	489.862
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	46.661	46.661	46.661
Totale A)	23.035.637	22.453.037	21.953.037
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	1.631.194	1.631.194	1.631.194
a) Acquisti di beni sanitari	1.537.322	1.537.322	1.537.322
b) Acquisti di beni non sanitari	93.871	93.871	93.871
2) Acquisti di servizi sanitari	1.417.076	1.367.076	1.332.045
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	199.892	199.892	199.892
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 psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	174.571	174.571	174.571
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-

ALLEGATO B
CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE



CONTO ECONOMICO			
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	471.564	421.564	386.533
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	571.049	571.049	571.049
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	4.170.669	4.058.805	3.941.339
a) Servizi non sanitari	3.783.793	3.783.793	3.783.793
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	372.375	260.512	143.046
c) Formazione	14.500	14.500	14.500
4) Manutenzione e riparazione	773.046	773.046	773.046
5) Godimento di beni di terzi	2.114.000	2.114.000	2.114.000
6) Costi del personale	10.132.556	10.132.556	9.785.052
a) Personale dirigente medico	3.398.900	3.398.900	3.245.480
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.873.688	1.873.688	1.846.869
c) Personale comparto ruolo sanitario	3.092.440	3.092.440	2.925.175
d) Personale dirigente altri ruoli	338.814	338.814	338.814
e) Personale comparto altri ruoli	1.428.714	1.428.714	1.428.714
7) Oneri diversi di gestione	810.639	577.599	577.599
8) Ammortamenti	609.438	609.438	609.438
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	194.156	194.156	194.156
b) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	415.282	415.282	415.282
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	505.200	317.503	317.503
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	187.696	-	-
d) Altri accantonamenti	317.503	317.503	317.503
Totale B)	22.163.816	21.581.216	21.081.215
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	871.821	871.820	871.821
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	700	700	700
Totale C)	-700	-700	-700
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	-	-	-

ALLEGATO B
CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE



CONTO ECONOMICO			
Totale E)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	871.121	871.120	871.121
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	818.567	818.567	818.567
a) IRAP relativa a personale dipendente	751.964	751.964	751.964
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	51.764	51.764	51.764
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	14.839	14.839	14.839
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-
2) IRES	52.554	52.554	52.554
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	871.121	871.121	871.121
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	-0	0

ALLEGATO C

Piano degli Investimenti Analitico



codifica regionale	codice presidio ospedaliero	comune	descrizione intervento	importo complessivo dell'investimento	importo già realizzato al 31/12/2025	PREVISIONE FLUSSI				CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLA REGIONE		NOTE
						flussi 2026	flussi 2027	flussi 2028	flussi oltre 2028	Altri finanziamenti Regionali		
										indicare atto regionale	indicare importo	
801	801	Firenze	attrezzature per prevenzione e oncologia	365.638	-	182.819	182.819	-	-	DDRT 27038/2025	365.638	

ALLEGATO D
Piano degli Investimenti Sintetico Pluriennale



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

▪ INVESTIMENTI	2026	2027	2028	Totale
a. Fabbricati;	-	-	-	-
b. Attrezzature sanitarie;	365.638	182.819	-	548.457
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	-	-	-	-
Totale	365.638	182.819	-	548.457
▪ COPERTURE				
a. Mutui;	-	-	-	-
b. Contributi in c/capitale dallo Stato;	-	-	-	-
c. Contributi in c/capitale dalla Regione;	365.638	182.819	-	548.457
d. Altri contributi in c/capitale;	-	-	-	-
e. Alienazioni;	-	-	-	-
f. Fabbisogno non coperto parziale.	-	-	-	-
Totale	365.638	182.819	-	548.457

ALLEGATO E

Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria



		PREVISIONE FLUSSI			
Descrizione intervento	Importo complessivo dell'investimento	Flussi 2026	Flussi 2027	Flussi 2028	Flussi oltre 2028
Attrezzature sanitarie varie	634.362	-	317.181	317.181	-
Arredi vari	10.000	10.000	-	-	-
Interventi HW e SW ICT	92.000	30.667	61.333	-	-
Altri lavori	25.515	-	6.379	6.379	12.758
Interventi e lavori per accreditamento e messa in sicurezza strutture	9.124.550	912.455	912.455	1.824.910	5.474.730
Interventi e lavori per antincendio e antisismica	2.094.375	523.594	523.594	523.594	523.594

ALLEGATO F
BUDGET ECONOMICO GENERALE D'ISTITUTO PER CDR



ANNO 2026

Centri di Responsabilità	COSTI						
	Acquisto di beni (B1)	Acquisto di servizi (B2) (B3) (B4)	Godimento beni di terzi (B5)	Costi del personale (B6)	Oneri diversi di gestione (B7)	Ammortamenti (B8)	TOTALE COSTI
Senologia Clinica	115	521	208	1.606	0	92	2.542
Screening e Prevenzione Secondaria	324	1.238	289	2.642	0	218	4.710
Laboratorio Regionale di Prevenzione Oncologica	857	189	123	2.379	0	60	3.608
CRL	284	650	0	246	0	91	1.270
Centro Riabilitazione Oncologica	2	10	0	275	0	6	292
Epidemiologia Clinica e di supporto al governo clinico	19	103	0	731	0	2	856
Epidemiologia dei Fattori di Rischio e degli Stili di Vita	23	176	0	751	0	5	956
TOTALE CDR SANITARI	1.623	2.887	620	8.630	0	474	14.234
Supporto tecnico amministrativo e costi generali	8	3.473	1.494	1.503	811	135	7.424
TOTALE GENERALE PER FATTORI PRODUTTIVI	1.631	6.361	2.114	10.133	811	609	21.659

Importi in migliaia di euro

Tot. Budget Costi	21.659
Variazione rimanenze	-
Tot. Budget costi di produzione (A)	21.659

RICAVI						
Contributi c/ esercizio (A1) al netto delle rettifiche contribuiti per destinazione ad investimenti (A2)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contribuiti vincolati di esercizi precedenti (A3)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (A4)	Concorsi, recuperi e rimborsi (A5) e Altri ricavi e proventi (A9)	Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (ticket) (A6)	Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio (A7)	Totale Ricavi
11.815	627	9.794	106	205	490	23.036

Tot. Budget Ricavi	23.036
Tot. Budget valore della produzione (B)	23.036
Risultato economico di budget attività tipica [(B)-(A)]	1.377
Proventi e oneri finanziari	-1
Accantonamenti	505
Rettifiche di valore finanziarie e proventi e oneri straordinari	-
Imposte sul reddito	871
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	0

ALLEGATO G
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI MENSILIZZATI



Tab. A)	ENTRATE							USCITE					
	Entrate da Regione				Entrate proprie	Altre entrate	TOTALE ENTRATE	Pagamenti inderogabili (personale, contributi ecc..)	Pagamenti ai fornitori			Altre uscite	TOTALE USCITE
	Quota ordinaria	Quota fondi finalizzati	Quota c/capitale	Quota straordinaria					Quota Estar	Quota c/capitale	Quota Altri fornitori		
	E1	E2	E3	E4	E5	E6	E7	U1	U2	U3	U4	U5	U6
GENNAIO	0	0	0	0	1.092	0	1.092	925	72	0	213	0	1.210
FEBBRAIO	5.712	0	0	0	0	0	5.712	915	571	0	2.906	693	5.085
MARZO	0	0	0	0	909	142	1.052	843	61	0	184	88	1.176
APRILE	0	0	0	0	1.031	108	1.139	882	49	0	260	71	1.262
MAGGIO	0	0	0	0	1.015	91	1.106	843	41	0	276	67	1.227
GIUGNO	434	0	0	0	702	75	1.211	843	44	0	298	59	1.245
LUGLIO	5.667	0	0	0	0	55	5.722	915	555	0	2.980	706	5.156
AGOSTO	0	0	0	0	909	153	1.062	843	49	0	233	59	1.184
SETTEMBRE	0	0	0	0	884	164	1.047	842	38	0	243	52	1.174
OTTOBRE	0	0	0	0	993	109	1.102	843	67	0	263	52	1.224
NOVEMBRE	0	0	0	0	1.067	40	1.106	862	41	0	247	72	1.223
DICEMBRE	0	0	0	0	1.443	239	1.682	1.396	43	0	371	59	1.870
TOTALE GENERALE	11.814	0	0	0	10.045	1.176	23.035	10.951	1.631	0	8.475	1.978	23.035

Importi in migliaia di euro

ALLEGATO H
CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO SECONDO IL MODELLO CE 2019



Conto economico



Preventivo	2026 Azienda : 801
23.03.26 09:15	

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

AA0010	A.1) Contributi in c/ esercizio	11.814.563	11.814.563
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	10.731.963	10.731.963
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	10.731.963	10.731.963
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	10.731.963	10.731.963
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	-
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-
AA0050	A.1.B) Contributi c/ esercizio (extra fondo)	500.000	500.000
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	500.000	500.000
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	-
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	500.000	500.000
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)-in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23/12/2009 n. 191	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/ esercizio per ricerca	582.600	582.600
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	582.600	582.600
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/ esercizio da privati	-	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti	-	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/ esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/ esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	626.833	626.833
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	626.833	626.833
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	9.793.824	9.793.824
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	9.490.631	9.490.631
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.477.075	9.477.075
RR0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	2.345.100	2.345.100
RR0342	A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	7.131.975	7.131.975
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	-	-
RR0351	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	-	-
RR0352	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	-	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	9.351.600	9.351.600
RR0361	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	2.219.625	2.219.625
RR0362	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	7.131.975	7.131.975
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	-	-
RR0363	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	-	-
RR0364	A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta	-	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione	-	-
RR0371	A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	-	-
RR0372	A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	-	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	-	-
RR0381	A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	-	-
RR0382	A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-	-
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione	-	-
RR0391	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	-	-
RR0392	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	-	-

ALLEGATO H
CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO SECONDO IL MODELLO CE 2019



Conto economico



Preventivo	2026 Azienda : 801
	23.03.26 09:15

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

AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione	-	-	-
RR0401	A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	-	-	-
RR0402	A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	-	-	-
RR0411	A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	-	-	-
RR0412	A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	-	-	-
RR0421	A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	-	-	-
RR0422	A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	-	-	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	-	-	-
RR0423	A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	-	-	-
RR0424	A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	-	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione	-	-	-
RR0425	A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	-	-	-
RR0426	A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	-	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	125.475	125.475	-
RR0427	A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	125.475	125.475	-
RR0428	A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	-	-	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	-	-	-
RR0429	A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	-	-	-
RR0430	A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	-	-	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	-	-	-
RR0431	A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	-	-
RR0432	A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	-	-	-
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	13.556	13.556	-
RR0451	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	11.494	11.494	-
RR0452	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	2.062	2.062	-
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	-	-	-
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	11.494	11.494	-
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	-	-	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	-	-	-
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	-	-	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	2.062	2.062	-
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	2.062	2.062	-
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	-	-	-
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	-	-	-
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	303.193	303.193	-
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	303.193	303.193	-
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	-	-	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-	-
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-

ALLEGATO H
CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO SECONDO IL MODELLO CE 2019



Conto economico



Preventivo	2026 Azienda : 801
23.03.26 09:15	

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

AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	58.914	58.914	-
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	-
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	38.676	38.676	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	38.676	38.676	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.551	3.551	-
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.551	3.551	-
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	5.542	5.542	-
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	5.542	5.542	-
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	11.145	11.145	-
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	11.145	11.145	-
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	204.980	204.980	-
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	204.980	204.980	-
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	489.862	489.862	-
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	257.677	257.677	-
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	55.443	55.443	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	4.692	4.692	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	26.878	26.878	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	145.172	145.172	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	46.661	46.661	-
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	750	750	-
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	-	-	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	45.911	45.911	-
RR1100	A.10) Totale voci da consolidare attive	9.480.626	9.480.626	-
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	23.035.637	23.035.637	-
BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.631.192	1.631.192	-
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.537.321	1.537.321	-
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	17.940	17.940	-
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	14.229	14.229	-
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-	-
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	3.711	3.711	-
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	-	-	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) â• Mobility' intraregionale	-	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) â• Mobility' extraregionale	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	1.289.480	1.289.480	-
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	342.218	342.218	-
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	947.262	947.262	-
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	6	6	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	356	356	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	194.945	194.945	-
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	34.594	34.594	-
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-

ALLEGATO H
CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO SECONDO IL MODELLO CE 2019



Conto economico



Preventivo	2026 Azienda : 801
23.03.26 09:15	

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

BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	93.871	93.871	-
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.526	2.526	-
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.900	4.900	-
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	72.460	72.460	-
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	13.985	13.985	-
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	5.587.745	5.587.745	-
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.417.077	1.417.077	-
SS0401	B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	-	-	-
SS0402	B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	192.311	192.311	-
SS0404	B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	-	-	-
SS0405	B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	-	-	-
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	-	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	-	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	-	-	-
SS0471	B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	-	-	-
SS0472	B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	-	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	-	-	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	-	-	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	-	-	-
SS0511	B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	-	-	-
SS0512	B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	-	-	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	199.892	199.892	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	192.311	192.311	-
SS0541	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	-	-	-
SS0542	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	192.311	192.311	-
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
SS0543	B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione	-	-	-
SS0544	B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	-	-	-
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	-	-	-
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	7.581	7.581	-
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	7.581	7.581	-
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	-	-	-
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione)	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	-	-	-
SS0651	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	-	-	-

ALLEGATO H
CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO SECONDO IL MODELLO CE 2019



Conto economico



Preventivo	2026 Azienda : 801
23.03.26 09:15	

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

SS0652	B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	-	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	-	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	-	-	-
SS0711	B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	-	-	-
SS0712	B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	-	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	-	-	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	-	-	-
SS0761	B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	-	-	-
SS0762	B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	-	-	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	-	-	-
SS0811	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	-	-	-
SS0812	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	-	-	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	-	-	-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	-	-	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	-	-	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	-	-	-
SS0911	B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria)	-	-	-
SS0912	B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	-	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	-	-	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	-	-	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	-	-	-
SS0971	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	-	-	-
SS0972	B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (File F)	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	-	-	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	-	-	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	-	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)	-	-	-
SS1041	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	-	-	-
SS1042	B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	-	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	-	-	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	-	-	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	-	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	-	-	-
SS1101	B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	-	-	-

ALLEGATO H
CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO SECONDO IL MODELLO CE 2019



Conto economico



Preventivo	2026 Azienda : 801
23.03.26 09:15	

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

SS1102	B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	-	-	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	-	-	-
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
SS1151	B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	-	-
SS1152	B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	-	-	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	174.571	174.571	-
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	174.571	174.571	-
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica	-	-	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. e), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. e), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-	-	-
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	471.565	471.565	-
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	471.565	471.565	-
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	-	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	154.899	154.899	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	316.666	316.666	-
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita'	-	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	571.049	571.049	-
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	182.957	182.957	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	388.092	388.092	-
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva	-	-	-
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	4.170.668	4.170.668	-
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	3.783.792	3.783.792	-
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	90.872	90.872	-
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	149.118	149.118	-
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	9.991	9.991	-
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	9.991	9.991	-
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-	-	-
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	72.520	72.520	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	151.509	151.509	-

ALLEGATO H
CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO SECONDO IL MODELLO CE 2019



Conto economico



Preventivo	2026 Azienda : 801
	23.03.26 09:15

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

BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	40.600	40.600	-
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	39.456	39.456	-
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricit�	193.366	193.366	-
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	8.335	8.335	-
BA1672	B.2.B.1.10.1) Altre utenze - di cui Acqua	-	-	-
BA1674	B.2.B.1.10.2) Altre utenze - di cui Metano	-	-	-
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	38.533	38.533	-
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	38.533	38.533	-
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.989.492	2.989.492	-
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	672.340	672.340	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	333.396	333.396	-
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.983.756	1.983.756	-
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	372.376	372.376	-
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	324.684	324.684	-
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennita' a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	95.354	95.354	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	229.330	229.330	-
	dicembre 2009 n. 191.			
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	47.692	47.692	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	47.692	47.692	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universita'	-	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	14.500	14.500	-
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	5.300	5.300	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	9.200	9.200	-
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	773.046	773.046	-
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	352.271	352.271	-
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	50.141	50.141	-
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	367.430	367.430	-
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	3.204	3.204	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	-
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.114.000	2.114.000	-
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	665.130	665.130	-
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	578.550	578.550	-
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	86.580	86.580	-
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.448.870	1.448.870	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	1.448.870	1.448.870	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	10.132.556	10.132.556	-
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	8.365.029	8.365.029	-
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	5.272.589	5.272.589	-
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	3.398.900	3.398.900	-
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	3.245.480	3.245.480	-
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	153.420	153.420	-
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.873.689	1.873.689	-
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.846.870	1.846.870	-
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	26.819	26.819	-
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	3.092.440	3.092.440	-
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	2.925.175	2.925.175	-
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	167.265	167.265	-
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	110.772	110.772	-
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	76.482	76.482	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	76.482	76.482	-
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-

ALLEGATO H
CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO SECONDO IL MODELLO CE 2019



Conto economico



Preventivo	2026 Azienda : 801
23.03.26 09:15	

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

BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	34.290	34.290	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	34.290	34.290	-
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	227.805	227.805	-
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	8.811	8.811	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	8.811	8.811	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	218.994	218.994	-
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	218.994	218.994	-
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.428.950	1.428.950	-
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	253.521	253.521	-
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	253.521	253.521	-
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	1.175.429	1.175.429	-
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.171.991	1.171.991	-
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	3.438	3.438	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	810.639	810.639	-
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	47.723	47.723	-
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	762.916	762.916	-
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	466.508	466.508	-
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	296.408	296.408	-
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-
BA2560	Totale Ammortamenti	609.438	609.438	-
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	194.156	194.156	-
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	415.282	415.282	-
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	415.282	415.282	-
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	-	-
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-	-	-
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	-
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	-	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'attività esercizio	505.200	505.200	-
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-	-	-
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	187.696	187.696	-
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	187.696	187.696	-

ALLEGATO H
CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO SECONDO IL MODELLO CE 2019



Conto economico



Preventivo	2026 Azienda : 801
	23.03.26 09:15

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

BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	317.504	317.504	-
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	148.477	148.477	-
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	98.358	98.358	-
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	61.721	61.721	-
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	-	-
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	8.948	8.948	-
SS2895	B.15) Totale voci da consolidare passive	1.095.300	1.095.300	-
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	22.163.816	22.163.816	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	700	700	-
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	700	700	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-	-
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 700	- 700	-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	-	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	-	-
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-	-
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	-	-	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-	-
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	-
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-

ALLEGATO H
 CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO SECONDO IL MODELLO CE 2019



Conto economico



Preventivo	2026 Azienda : 801
23.03.26 09:15	

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

EA0370)	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0380)	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dingerza medica	-	-	-
EA0390)	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dingerza non medica	-	-	-
EA0400)	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-
EA0410)	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0420)	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0430)	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0440)	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0450)	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
EA0460)	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-
EA0461)	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-
EA0470)	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0480)	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-
EA0490)	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-
EA0500)	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0510)	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0520)	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0530)	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0540)	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0550)	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-
EA0560)	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
EZ9999)	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-
XA0000)	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	871.121	871.121	-
YA0010)	Y.1) IRAP	818.567	818.567	-
YA0020)	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	751.964	751.964	-
YA0030)	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	51.764	51.764	-
YA0040)	Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	14.839	14.839	-
YA0050)	Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	-	-	-
YA0060)	Y.2) IRES	52.554	52.554	-
YA0070)	Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	52.554	52.554	-
YA0080)	Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	-	-	-
YA0090)	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999)	Totale imposte e tasse (Y)	871.121	871.121	-
KK9999)	Sbilancio partite infragruppo	8.385.326	8.385.326	-
ZZ9999)	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-

ALLEGATO I)

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

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

1. CRITERI DI FORMAZIONE E DI VALUTAZIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

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

I principi contabili ed i criteri di valutazione seguiti per la redazione del bilancio rispondono all'obiettivo della rappresentazione programmatica, veritiera e corretta del risultato economico di esercizio previsto per il triennio 2026 - 2028. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, oltre che degli elementi programmatici relativi alle azioni da intraprendere che, per loro natura stessa, presentano, comunque, una certa alea di indeterminatezza.

I dati riportati nel Conto Economico Preventivo 2026 sono stati costruiti partendo dai dati del Modello CE IV Trimestre 2025, tenendo conto delle attività e delle azioni programmate per il 2026 dalla Direzione dell'Istituto nel rispetto del pareggio economico e seguendo le indicazioni tecnico-contabili fornite dalla Regione Toscana con nota AOOGR/PT Prot. 0181396 del 27/02/2026 avente ad oggetto "Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2026".

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

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

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

VALORE DELLA PRODUZIONE

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
A1) Contributi in c/esercizio	10.773.518	11.814.563	1.041.044
A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0
A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.724.724	626.833	-2.097.891
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	9.793.823	9.793.823	0
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	64.033	58.914	-5.119
A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	204.980	204.980	0
A7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	444.158	489.862	45.705
A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
A9) Altri ricavi e proventi	54.311	46.661	-7.650
Totale Valore della Produzione	24.059.548	23.035.637	-1.023.911

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

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

A1) Contributi in conto esercizio

Per l'anno 2026 la quota dei contributi in c/esercizio provenienti dal Fondo Sanitario Indistinto sono stati già assegnati formalmente con D.G.R. n. 1792 del 30/12/2026.

La quota di finanziamento derivante dal Fondo Sanitario Regionale indistinto, riportata nella nota della Regione Toscana AOOGR/PT Prot. 0181396 del 27/02/2026, risulta, pertanto, pari a complessivi euro 10,732 MI di cui:

- 7,641 MI di euro quale Fondo Ordinario di Gestione;
- 0,237 MI di euro assegnati come quota del Fondo di riequilibrio;
- 2,854 MI di euro come ulteriore quota di F.S.R. indistinto non ancora assegnabile formalmente da parte della Regione Toscana.

Come specificato nelle suddette linee guida l'assegnazione sopra riportata non è esaustiva della quota di F.S.R. destinata a ciascuna azienda/ente e sarà integrata con una o più DGR di assegnazione di ulteriori risorse destinate a congruare la quota del fondo di riequilibrio attribuita a ciascuna azienda sanitaria le assegnazioni riportate nella nota non sono esaustive della quota di F.S.R. destinata a ciascuna azienda/ente e questa sarà integrata con una o più DGR di assegnazione di ulteriori risorse che saranno adottate in corso d'anno anche a seguito dell'intesa in Conferenza Stato Regioni per il riparto del F.S.N. 2026 ed al grado di realizzazione di una serie di progetti autorizzati dalla Regione, il cui esatto grado di realizzazione sarà noto solo in prossimità della conclusione dell'esercizio 2026.

Oltre agli importi di cui sopra nelle linee guida a pagina 6 è presente una tabella che riporta le ulteriori somme del FSR indistinto che le aziende e gli enti del SSR sono autorizzati ad iscrivere nei rispettivi bilanci di

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

previsione 2026 che non sono ancora assegnabili formalmente in parte perché ancora non stanziati nel bilancio regionale ma anche perché la quota che sarà effettivamente assegnata dipende, in parte, dal grado di realizzazione di una serie di progetti autorizzati dalla Regione il cui esatto grado di realizzazione sarà noto solo in prossimità della conclusione dell'esercizio 2026. Tali ulteriori risorse, dovranno, inoltre, essere utilizzate anche per la copertura degli incrementi di costo del personale dipendente derivanti dagli accantonamenti da effettuare per il rinnovo dei CC.CC.NN.LL. di tale personale riferiti al triennio 2025-2027.

La voce che ha inciso maggiormente, in termini di riduzione prevista per il 2026 rispetto al CE IV Trimestre 2025, ha riguardato l'utilizzo fondi per quote inutilizzate anni precedenti (cod. AA0270) strettamente correlato ai minori contributi finalizzati ricevuti nel 2025 con utilizzo pluriennale rispetto a quanto ricevuto nel 2024.

Per quanto riguarda l'assegnazione di risorse a titolo di F.S.N. indistinto finalizzato (cod. AA0032), come specificato nelle linee guida regionali, non è stata prevista alcuna quota da poter iscrivere nel bilancio preventivo 2026. Comunque, secondo quanto specificato nelle linee guida se nel corso dell'esercizio 2026 e comunque prima dell'adozione dei bilanci d'esercizio 2026, verrà autorizzata l'iscrizione di quote di ricavi sul conto AA0032 queste deriveranno presumibilmente dallo storno di risorse inizialmente iscritte sul conto AA0031.

Per gli altri contributi riferiti a progetti finalizzati, ai fini della valutazione dell'importo da inserire nel BP 2026 e negli anni successivi, è stato tenuto conto dei finanziamenti e, di conseguenza, dei costi correlati che, alla data di redazione del bilancio preventivo, risultavano formalmente assegnati all'Istituto attraverso specifico atto.

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

A seguire il dettaglio, con gli importi e gli atti/documenti di assegnazione, dei contributi in c/esercizio inseriti nel BP 2026.

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato 2026
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				10.731.963
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				10.731.963
AA0031	Fondo Ordinario di Gestione	DGRT n.1792	30/12/2025	Assegnazione iniziale 2025 del Fondo Sanitario Regionale Indistinto alle Aziende e agli Enti del SSR	7.877.871
AA0031	Altri contributi	Linee guida bilancio preventivo 2026 AOOGR/ PD Prot. 0181396	27/02/2026	Ulteriori risorse iscrivibili	2.854.092
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				-
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				-
AA0050	EXTRA FONDO:				
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)				582.600
	Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) - M6.C2.I21 - spese correnti per progetti di ricerca	DDRT n. 19806	28/08/2024	Progetto Gliogel - PNRR - M6.C2.I2.1 - Avviso pubblico per la presentazione e selezione di progetti di ricerca da finanziare nell'ambito del PNRR	282.600
	Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) - M6.C2.I21 - spese correnti per progetti di ricerca	DDRT n. 19806	28/08/2024	Progetto CRC Therapy - PNRR - M6.C2.I2.1 - Avviso pubblico per la presentazione e selezione di progetti di ricerca da finanziare nell'ambito del PNRR	300.000
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				500.000
	Piano oncologico nazionale	DDRT n. 27038	16/12/2025	Finanziamento annuale per il potenziamento delle strategie e delle azioni per la prevenzione, la diagnosi, la cura e l'assistenza al malato oncologico, definite dal PON stesso	500.000
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				-
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				-
	PER RICERCA:				
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				11.814.563

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 2026 e neanche per gli anni successivi.

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

Relativamente all'utilizzo fondi per quote inutilizzate dei contributi degli esercizi precedenti di seguito viene riportato il dettaglio dei singoli progetti con l'importo atteso per il 2026.

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE ESERCIZI PRECEDENTI	Atto	Data	Oggetto	Previsione 2026
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutiliz. contrib. di esercizi preced. da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato				85.000
	DM 12 agosto 2021 «Istituzione e disciplina della Rete nazionale dei registri dei tumori e dei sistemi di sorveglianza e del referto epidemiologico per il controllo sanitario della popolazione»	DDRT n. 9789	18/05/2022	Miglioramento delle procedure di record linkage tra fonti informative sanitarie e attuazione di modalità di consultazione interattiva dei dati rilevati	85.000
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutiliz. contrib. di esercizi preced. da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				98.000
	Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) - M6.C2.I21 - spese correnti per progetti di ricerca	DDRT n. 19806	28/08/2024	Progetto Gliogel - PNRR - M6.C2.I21 - Avviso pubblico per la presentazione e selezione di progetti di ricerca da finanziare nell'ambito del PNRR	38.000
	Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) - M6.C2.I21 - spese correnti per progetti di ricerca	DDRT n. 19806	28/08/2024	Progetto CRC Therapy - PNRR - M6.C2.I21 - Avviso pubblico per la presentazione e selezione di progetti di ricerca da finanziare nell'ambito del PNRR	60.000
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca				443.833
	EU4Health Programme (EU4H), coordinatore Rīgas Stradiņa universitāte / Riga Stradins University (Lettonia)	Agreement n. 101162959	30/05/2024	Implementation of cancer screening programmes	53.500
	EU4Health Programme (EU4H), coordinatore Institut National du cancer GIP INCA (Francia)	Agreement n. 101183407	04/10/2024	Azione congiunta EUNetCCC	27.000
	EU4Health Programme (EU4H), coordinatore Helsedirektoratet (Norvegia)	Agreement n. 101128023	10/11/2023	PreventNCD Health determinants & cancer	105.000
	Horizon 2020, coordinatore Institut Catala d'Oncologia	Agreement n. 101104390	21/04/2023	Towards large-scale and Tailored Implementation of Evidence-based Primary cancer prevention programmes in Europe and beyond PIECES	143.333
	Programma E.1 "Salute-ambiente-biodiversità-clima" - Investimento 1.2	DDRT n. 24612	28/10/2024	Sviluppo e implementazione di due specifici programmi operativi pilota per la definizione di modelli di intervento integrato salute-ambiente e clima in siti contaminati di interesse nazionale" nei SIN di Massa Carrara e Orbetello	85.000
	Programma E.1 "Salute-ambiente-biodiversità-clima" - Investimento 1.2	DDRT n. 16396	16/07/2025	Valutazione dell'esposizione di popolazione agli inquinanti organici persistenti, metalli e PFAS ed effettivi sanitari con particolare riferimento alle popolazioni più suscettibili	30.000
AA0310	Utilizzo fondi per quote inutiliz. contrib. vincolati di esercizi preced. da privati				-
	TOTALE UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE ESERCIZI PRECEDENTI				626.833

Per gli anni successivi si ipotizza il mantenimento del valore atteso per il 2026.

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Nella voce "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria" è atteso un mantenimento della proiezione del CE IV trimestre 2025.

ISPRO
 NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
 AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

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

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
ASS. SP. DIAG. AMB. IN COMPENSAZIONE AS AV	1.252.369	1.252.369	0
PRESTAZIONI ASSIST. RIABILIT.XTR OSPED A COMPENS. INFRAREGIONE	123.507	123.507	0
ASS. SPEC. DIAGN. AMB. COMP. AS EXTRA AV	967.255	967.255	0
ALTRE PREST. SAN. IN COMP. DA AS EXTRA AV	1.969	1.969	0
ALTRE PREST. SAN. ASAV IST. FATTURATE	6.387.829	6.387.829	0
ALTRE PREST SAN EXTRA AV FATTURATE	744.146	744.146	0
ALTRE PREST SAN AS EXTRA RT FATTURATE	2.062	2.062	0
PREST.ASS.LI SPEC.AMBUL.TERR. COMP EXTRA REG.	11.494	11.494	0
A4) a) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE - AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	9.490.631	9.490.631	0

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

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

Per quanto riguarda le prestazioni a compensazione erogate in regime ambulatoriale (flussi SPA) e quelle di riabilitazione oncologica (flussi SPR) sono state seguite le indicazioni regionali riportando i valori indicati nell'Allegato 1 alla nota della Regione Toscana AOOGR/TPD Prot. 0181396 del 27/02/2026 che prende a riferimento i dati della mobilità relativi all'anno 2024 che sono in corso di inserimento nei bilanci d'esercizio 2025.

Complessivamente si ipotizza un sostanziale mantenimento dei dati attesi per il 2026 anche per il biennio successivo.

b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
PROVENTI PER ATTIVITA' LP - SPECIALISTICA	303.193	303.193	0
A4) b) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE - INTRAMOENIA	303.193	303.193	0

Per il 2026 si ipotizza il mantenimento dei volumi previsti nel Modello CE IV Trimestre 2025 per quanto riguarda la specialistica ambulatoriale che è, allo stato attuale, l'unica forma di attività libero professionale intramoenia che viene effettuata dai dirigenti sanitari dell'Istituto.

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

Per l'attività svolta in regime di libera professione intramoenia viene riportato anche, a seguire, il prospetto di natura extra-contabile secondo lo schema definito dalla Regione Toscana con il confronto fra l'atteso 2026 rispetto ai dati registrati nell'ultimo bilancio d'esercizio adottato ovvero quello dell'anno 2024.

PROSPETTO LIBERA PROFESSIONE	Consuntivo Anno 2024	Preventivo Anno 2026
<u>RICAVI</u>		
RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	326.288	303.193
RICAVI PER ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGAMENTO SVOLTE SU RICHIESTA DI TERZI	-	-
TOTALE RICAVI	326.288	303.193
<u>COSTI</u>		
COSTI DEL PERSONALE	9.340	8.679
ACQUISTO DI BENI SANITARI	512	475
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	-	-
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	187.869	174.571
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	37.795	34.404
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	16.676	16.676
MANUTENZIONI	10.791	10.791
AMMORTAMENTI	11.591	11.591
IMPOSTE E TASSE	18.431	17.126
COSTI GENERALI	26.288	24.611
TOTALE COSTI	319.292	298.925
SALDO	6.996	4.268
TOTALE VALORE PRESTAZIONI ALPI DA NOMENCLATORE TARIFFARIO	126.673	121.371

Complessivamente si ipotizza un sostanziale mantenimento dei dati attesi per il 2026 anche per il biennio successivo.

A5) Concorsi, recuperi e rimborsi

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
RIMBORSI DAL PERSONALE	1.858	1.858	0
ALTRI RIMBORSI E RECUPERI DAL PERSONALE - IST	4.615	0	-4.615
RIMBORSI DA INAIL PER INFORTUNI PERS. DIPENDENTE	504	0	-504
RIMB. SPESE AMMINISTR. E GENER. V/PRIVATI ISTT.	1.342	1.342	0
ALTRI RIMB. E RECUPERI DA ASL-AO IRCCS	3.551	3.551	0
ALTRI RIMB. E RECUPERI V/ALTRI ENTI PUBBLICI	5.542	5.542	0
ALTRI RIMB. E RECUPERI V/PRIVATI ISTITUZ	7.945	7.945	0
RIMBORSI DA REGIONE PERSONALE COMANDATO	38.676	38.676	0
A5) CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	64.033	58.914	-5.119

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

Per quanto riguarda i rimborsi per il personale comandato presso la Regione Toscana questi sono relativi ai costi sostenuti per n. 1 collaboratore amministrativo assegnato in comando, anche per il 2026, presso tale Ente.

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

Per gli anni successivi si ipotizza il mantenimento del dato atteso per il 2026.

A6) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

È stato ipotizzato un mantenimento della quota ticket sui livelli attesi nel CE IV Trimestre 2025 tenendo, comunque conto, come previsto dalle linee guida regionali, dell'abolizione del contributo per la digitalizzazione come da DGRT n. 191 del 18/02/2019 e dell'abolizione della quota fissa per ricetta, in base a quanto disposto dall'art. 1, comma 446, della L. n. 160/2019 (legge di bilancio 2020), che in Toscana era stata sostituita da varie forme di ticket aggiuntivo.

Si ipotizza il mantenimento del dato atteso per il 2026 anche per il biennio successivo.

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

Tale voce comprende la quota dei finanziamenti in c/capitale utilizzata a copertura dei costi di ammortamento delle immobilizzazioni che sono state acquistate o che verranno acquistate nel corso del 2026 con tali fonti di finanziamento come rappresentato nel Piano Investimenti allegato al BP 2026.

Si ipotizza il mantenimento dei dati attesi per il 2026 anche per il biennio successivo.

A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Voce non prevista.

A9) Altri ricavi e proventi

Questa voce comprende proventi vari derivanti dall'erogazione di servizi non sanitari quali proventi per tirocini, per l'effettuazione di site visit presso Aziende ed Enti di altre Regioni, per l'aggiornamento di biobanche, ecc.

Per l'anno 2026 è stato ipotizzato un mantenimento dell'importo atteso nel CE IV trimestre 2025 così come anche per il biennio successivo.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono stati stimati tenendo conto delle indicazioni relative ai principali fattori produttivi inserite nella nota della Regione Toscana AOOGRT/PD Prot. 0181396 del 27/02/2026.

In particolare, per quanto riguarda le suddette linee guida sono state applicate le indicazioni specifiche previste nei singoli punti trattati nonché l'indicazione di carattere generale per cui il bilancio preventivo deve essere redatto in pareggio, pur rappresentando, quest'ultimo, un documento meramente programmatico senza alcun valore di tipo autorizzativo e che l'equilibrio economico realmente rilevante nei confronti del

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali (da parte del quale, peraltro, il bilancio preventivo non è oggetto di esame) è quello del bilancio d'esercizio consolidato.

Tutto ciò premesso, la riduzione complessiva dei costi della produzione attesa per il 2026 rispetto alla proiezione 2025 (-9,92%) è riconducibile prevalentemente alle voci in riduzione legate ai progetti finalizzati (accantonamenti e trasferimenti contributi ad altri partner) anche se sono presenti riduzioni anche in altre voci di spesa proprio in applicazione di quanto previsto dalle linee guida.

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
B1) Acquisti di beni	1.650.625	1.631.194	-19.432
a) Acquisti di beni sanitari	1.556.654	1.537.322	-19.332
b) Acquisti di beni non sanitari	93.971	93.871	-100
B2) Acquisti di servizi sanitari	1.942.778	1.417.076	-525.702
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	0
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmacutici	0	0	0
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	199.892	199.892	0
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	0
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	174.571	174.571	0
n) Rimborsi assegni e contributi sanitari	198.172	0	-198.172
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro san. e sociosan.	799.094	471.564	-327.530
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	571.049	571.049	0
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0
B3) Acquisti di servizi non sanitari	4.094.807	4.170.669	75.862
a) Servizi non sanitari	3.753.213	3.783.793	30.580
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	327.094	372.375	45.282
c) Formazione	14.500	14.500	0
B4) Manutenzioni e riparazioni	761.622	773.046	11.424
B5) Godimento di beni di terzi	2.104.170	2.114.000	9.830
B6) Costi del personale	10.132.556	10.132.556	0
B7) Oneri diversi di gestione	1.125.851	810.639	-315.212
B8) Ammortamenti	563.733	609.438	45.705
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	194.156	194.156	0
b) Ammortamenti dei Fabbricati	0	0	0
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	369.577	415.282	45.705
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	1.727.543	505.200	-1.222.344
a) Accantonamenti per rischi	0	0	0
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.410.040	187.696	-1.222.344
d) Altri accantonamenti	317.503	317.503	0
Totale Costi della Produzione	24.103.685	22.163.816	-1.939.869

ISPRO
 NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
 AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

B1) Acquisti di beni

Per l'acquisto di beni è stato fatto riferimento agli obiettivi economici definiti nella nota della Regione Toscana AOOGR/PT Prot. 0181396 del 27/02/2026, ovvero che l'importo degli acquisti di:

- farmaci con AIC e senza AIC dovesse rientrare nel limite massimo dell'incremento del 3% rispetto a quello emergente dal modello CE IV Trimestre 2025;
- dispositivi medici non dovessero essere superiori rispetto al valore atteso inserito nel CE IV Trimestre 2025;
- dispositivi medico diagnostici in vitro, in considerazione dell'azione di razionalizzazione che la Regione si propone di sviluppare, non potesse eccedere quello riportato nel modello CE IV Trimestre 2025 ridotto del 2%;
- altri beni sanitari non superasse quello previsto nel CE IV Trimestre 2025, con esclusione dell'acquisto di carburanti e lubrificanti per i quali è stata prevista la riduzione del 2% così come indicato nelle linee guida per i costi degli approvvigionamenti energetici.

B1 - a) Acquisti di beni sanitari

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMO DERIVATI	14.229	14.229	0
MEDICINALI SENZA AIC	0	0	0
PRODOTTI DIETETICI	6	6	0
MATERIALE PER LA PROFILASSI (VACCINI)	356	356	0
MATERIALE DIAGNOSTICI PRODOTTI CHIMICI	194.945	194.945	0
DISPOSITIVI MEDICI DIAGNOSTICI IN VITRO	966.594	947.262	-19.332
DISPOSITIVI MEDICI	342.218	342.218	0
ALTRI BENI SANITARI	34.594	34.594	0
OSSIGENO E ALTRI GAS MEDICALI	3.711	3.711	0
a) ACQUISTI DI BENI SANITARI	1.556.654	1.537.322	-19.332

B1 - b) Acquisti di beni non sanitari

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
MATERIALE GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIV. IN GENERE	2.526	2.526	0
COMBUSTIBILI CARBURANTI E LUBRIFICANTI	5.000	4.900	-100
SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	72.460	72.460	0
MATERIALE PER MANUTENZIONE	0	0	0
ALTRI BENI NON SANITARI	13.985	13.985	0
LIBRI E RIVISTE	0	0	0
b) ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	93.971	93.871	-100

Per gli anni 2027 e 2028 è stato previsto il mantenimento del valore del 2026 per entrambe le tipologie di acquisti.

B2) Acquisti di servizi sanitari

Nella determinazione di questa voce è stato seguito l'indirizzo previsto nelle linee guida regionali al punto 2.5 ovvero che per le voci degli altri servizi sanitari i costi non devono essere superiori a quelli del modello CE IV Trimestre 2025.

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

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
PREST. SPEC. DIAGN. AMB. DA AZ. AREA VASTA	191.685	191.685	0
PREST. SPEC. DIAGN. AMB. DA AZ. EX AREA VASTA	626	626	0
SERV. SAN. PER ASS. SPECIALIST. DA ALTRI	7.581	7.581	0
c) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	199.892	199.892	0

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

Per gli anni 2027 e 2028 è stato ipotizzato il medesimo valore dei valori previsti per il 2026.

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

Per tale voce è stato confermato il valore atteso del CE IV Trimestre 2025 coerentemente con quanto previsto sia in termini di costi che di ricavi nel prospetto di dettaglio della libera professione riportato in precedenza.

Per gli anni 2027 e 2028 è stato ipotizzato il medesimo valore dei valori previsti per il 2026.

B2 - n) Rimborsi assegni e contributi sanitari

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ASL/AO AV	57.084	0	-57.084
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ASL/AO X AV	141.088	0	-141.088
n) RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	198.172	-	-198.172

L'importo atteso per il 2026 nella voce rimborsi, assegni e contributi sanitari riguarda la quota da trasferire alle Aziende Sanitarie del Servizio Sanitario della Regione Toscana per la realizzazione di progetti di ricerca per i quali l'Istituto è stato individuato quale capofila. La cifra inserita nel BP 2026 ha dovuto tenere conto della riduzione dei contributi previsti relativi ai progetti derivante dalle modalità di registrazione definite nelle linee guida (presenza di atti formalizzati di assegnazione alla data di predisposizione del BP).

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

Per la determinazione dell'importo atteso 2026 è stato, pertanto, previsto un importo pari a 0 in quanto la voce di contributi previsti per l'anno 2026 maggiormente rilevante riguarda la partecipazione di Ispro, in qualità di coordinatore incaricato dalla Regione Toscana, a due progetti di ricerca finanziati con risorse del PNRR (Missione 6 Salute) che prevedono la partecipazione di UU.OO. che non appartengono al Servizio Sanitario Regionale (CNR-IEOS di Napoli, Università degli Studi di Bologna, ASL Napoli 1, IRCCS Ismett di Palermo, Università degli Studi di Palermo e Università degli Studi di Catania).

Analogha considerazione è stata fatta per gli anni 2027 e 2028.

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

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
STIPENDI PERS. SANITARIO COMANDATO ASAV	234.475	0	-234.475
CONTRATTI LAV AUTONOMO MANSIONI SANITARIE	266.666	266.666	0
PERSONALE INTERINALE SANITARIO	154.899	154.899	0
COSTI PER PERSONALE BORSISTA	118.371	50.000	-68.371
CONSULENZE SANITARIE ART. 55 C. 2	24.684	0	-24.684
o) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO SANITARIE	799.094	471.564	-327.530

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

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

Sono previsti in riduzione i costi per personale comandato da aziende dell'Area Vasta in quanto a far data dal 1° gennaio 2026 gli psicologi in comando dalla Azienda USL Toscana Centro sono rientrati in servizio presso il proprio Ente e l'attività aggiuntiva effettuata dal personale in quanto alla data di redazione del bilancio preventivo non risulta essere stata ancora deliberata dalla Regione Toscana la quota autorizzata per l'anno 2026.

Per gli anni 2027 e 2028 è stato ipotizzata una riduzione legata alla cessazione dei costi relativi legati ai vari progetti finalizzati.

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

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI ASAV	182.957	182.957	0
ALTRI COSTI PER SERVIZI SANITARI DA SOGG. PRIVATI	388.092	388.092	0
p) ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SAN. A RILEVANZA SANITARIA	571.049	571.049	0

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

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

Per gli anni 2027 e 2028 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2026.

B3) Acquisti di servizi non sanitari

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

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

- i costi relativi ad approvvigionamenti energetici attesi per il 2026 dovevano tenere conto delle azioni di risparmio intraprese negli ultimi anni e, pertanto, non dovevano essere superiori ai costi riportati nel Modello CE IV Trimestre 2025 ridotti del 2%;
- i costi relativi ai servizi non sanitari sono stati previsti con incrementi di costo non superiori al 2% dei valori risultanti dal Modello CE IV Trimestre 2025, per tenere conto degli effetti incrementativi che sono attesi a causa dell'impatto dell'inflazione sui prezzi e sulle tariffe sui contratti pluriennali;
- per le voci che non avevano una indicazione specifica sono stati inseriti importi per il 2026 che, nel loro complesso, non risultassero superiori ai valori risultanti nel CE IV Trimestre 2025.

ISPRO
 NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
 AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

B3 – a) Servizi non sanitari

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
SERVIZI MENSA DA PUBBLICO	9.991	9.991	0
PULIZIE DA PUBBLICO	3.973	3.973	0
SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA DA PUBBLICO	477	477	0
UTENZE ELETTRICHE DA PUBBLICO	1.286	1.286	0
UTENZE DI GAS DA PUBBLICO	0	0	0
ALTRE UTENZE DA PUBBLICO	261	261	0
COSTI PER ALTRI SERV NON SAN DA PUBBLICO	12.212	12.212	0
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO (ASL AO IRCCS RT)	660.128	660.128	0
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO (ASL AO IRCCS X RT)	0	0	0
CONTRIBUTI AD ENTI PUBBLICI PER SERVIZI NON SANITARI	333.396	333.396	0
CONTRIBUTI A UNIVERSITA' PER RICERCA	0	0	0
SPESE TELEFONICHE DA PRIVATO	38.873	39.456	583
ENERGIA ELETTRICA DA PRIVATO	196.000	192.080	-3.920
GAS DA PRIVATO	74.000	72.520	-1.480
ALTRE UTENZE DA PRIVATO	8.239	8.074	-165
PREMI ASSICURATIVI RC PROFESSIONALE	0	0	0
ALTRI PREMI ASSICURATIVI	38.533	38.533	0
LAVANDERIA DA PRIVATO	89.529	90.872	1.343
PULIZIE DA PRIVATO	143.000	145.145	2.145
COSTI PER SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA DA PRIVATO	148.799	151.031	2.232
COSTI PER SMALTIMENTO RIFIUTI DA PRIVATO	40.000	40.600	600
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	1.126.238	1.143.132	16.894
SERVIZI LOGISTICA E SICUREZZA DA PRIVATO	44.960	45.634	674
PUBBLICITA' LEGALE, PROMOZIONE, DIVULGAZIONE DA PRIVATO	0	0	0
SPESE DI RAPPRESENTANZA, CONVEGNI CONGRESSI DA PRIVATO	0	0	0
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE DA PRIVATO	778.279	789.953	11.674
ONERI LEGALI	5.038	5.038	0
a) SERVIZI NON SANITARI	3.753.213	3.783.793	30.580

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

Per gli anni 2027 e 2028 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2026.

ISPRO
 NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
 AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

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

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
CONTRATTI LAV AUTONOMO MANSIONI NON SANITARIE	105.830	162.330	56.500
PERSONALE INTERINALE NON SANITARIO	95.354	95.354	0
COSTI PER PERSONALE NON SAN COMANDATO AS AV	47.692	47.692	0
COSTI PERSONALE BORSISTA	78.218	67.000	-11.218
b) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	327.094	372.375	45.282

Nella voce “Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie (B3-b)”, sono riportati i costi per contratti di lavoro autonomi non sanitari, per il personale somministrato, per le borse di studio e per il personale comandato da altri Enti. Come per la voce “Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie (B2-o)” per la determinazione dell’importo 2026 sono state seguite, in linea di massima, le indicazioni riportate nelle linee guida regionali previste al punto 2.7 ovvero che per tutti i costi relativi all’acquisto di beni e servizi diversi da quelli in precedenza elencati gli importi inseriti nel BP 2026 non devono essere superiori, nel loro complesso, ai valori risultanti dal modello CE IV trimestre 2025.

Anche in questo caso va, comunque, segnalato che le borse di studio ed i contratti di lavoro autonomi risultano necessari alla realizzazione delle attività previste nei progetti di ricerca finalizzati dell’Istituto oltre che essere specificamente previsti nei piani economico finanziari dei medesimi nonché dai relativi bandi di finanziamento (si rimanda a titolo esemplificativo al Bando Ministeriale CCM 2023).

Per gli anni 2027 e 2028 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2026.

B3 – c) Formazione

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
COSTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE DA PRIVATO	9.200	9.200	0
COSTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE DA PUBBLICO	5.300	5.300	0
c) FORMAZIONE	14.500	14.500	0

I costi per la formazione del personale sono stati ipotizzati del medesimo valore di quanto previsto nel Modello CE IV Trimestre 2025, nel rispetto delle indicazioni regionali, seppur nella coerenza di quanto previsto nel PAF 2026 dell’Istituto approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 50 del 27/02/2026.

Per gli anni 2027 e 2028 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2026.

ISPRO
 NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
 AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

B4) Manutenzioni e riparazioni

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
MANUTENZ.E RIPARAZ.IMMOBILI	347.065	352.271	5.206
MANUT.E RIP.MOBILI E MACCHINE	49.400	50.141	741
MANUT.E RIP.ATTREZZ.TECNICHE E SANITARIE	362.000	367.430	5.430
MANUT.E RIPAR.AUTOMEZZI	3.157	3.204	47
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	761.622	773.046	11.424

Nella determinazione di questa voce è stato seguito l'indirizzo specifico previsto nelle linee guida regionali ovvero sono stati ipotizzati incrementi di costo non superiori a 1,5% dei valori risultanti dal Modello CE IV Trimestre 2026, per tenere conto dell'incremento atteso per gli effetti dell'inflazione sui prezzi e sulle tariffe dei contratti pluriennali.

Per gli anni 2027 e 2028 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2026.

B5) Godimento di beni di terzi

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
CANONI DI LEASING FINANZIARIO	1.448.870	1.448.870	0
CANONI NOLEGGIO AREA SANITARIA	570.000	578.550	8.550
CANONI NOLEGGIO AREA NON SANITARIA	85.300	86.580	1.279
GODIMENTO BENI DI TERZI	2.104.170	2.114.000	9.829

Nella determinazione di questa voce è stato seguito l'indirizzo specifico previsto nelle linee guida regionali ovvero sono stati ipotizzati incrementi di costo non superiori a 1,5% dei valori risultanti dal Modello CE IV Trimestre 2026, per tenere conto dell'incremento atteso per gli effetti dell'inflazione sui prezzi e sulle tariffe dei contratti pluriennali.

Per gli anni 2027 e 2028 è stato ipotizzato un mantenimento dei valori previsti per il 2026.

B6) Costi del personale

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
PERSONALE DIRIGENTE MEDICO	3.398.900	3.398.900	0
PERSONALE DIRIGENTE RUOLO SANITARIO NON MEDICO	1.873.688	1.873.688	0
PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO	3.092.440	3.092.440	0
PERSONALE DIRIGENTE ALTRI RUOLI	338.814	338.814	0
PERSONALE COMPARTO ALTRI RUOLI	1.428.714	1.428.714	0
COSTI DEL PERSONALE	10.132.556	10.132.556	0

Per quanto concerne il costo del personale dipendente previsto all'interno del BP 2026 è stata seguita l'indicazione riportata a pag. 13 delle linee guida della Regione Toscana AOOGR/PTD Prot. 0181396 del 27/02/2026 che prevede un costo totale non superiore a quello riportato nel CE IV Trimestre 2025.

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

Per gli anni 2027 e 2028 è stato ipotizzata una riduzione legata alla cessazione dei costi relativi legati ai vari progetti finalizzati.

B7) Oneri diversi di gestione

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2025 CE IV Trimestre	Preventivo Anno 2026	Differenza
IMPOSTA DI BOLLO	5.584	5.584	0
TARI	42.139	42.139	0
ALTRI ONERI DI GESTIONE	63.047	63.047	0
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ASL/AO X RT	0	0	0
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ALTRI ENTI PUBBL	548.252	233.040	-315.212
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ENTI PRIVATI	0	0	0
INDEN. E ONERI DIREZIONE AZ E COLL SINDACALE	466.508	466.508	0
ALTRE IMPOSTE E TASSE	0	0	0
TOTALE ONERI DI GESTIONE	1.125.851	810.639	-315.212

Nella determinazione di questa voce è stato seguito l'indirizzo generale previsto nelle linee guida regionali per le voci che non avevano una indicazione specifica ovvero sono stati inseriti importi per il 2026 non superiori ai valori risultanti nel Modello CE IV Trimestre 2025.

Per quanto riguarda, invece, la voce relativa ai costi per trasferimenti dei finanziamenti ad altri enti, pubblici e privati, che riguarda la quota di finanziamento erogata dal finanziatore direttamente ad Ispro in qualità di capofila del progetto ma destinata agli enti partner dell'Istituto coinvolti nella ricerca, la cifra inserita nel BP 2026 è stata stimata tenendo conto della riduzione dei contributi previsti relativi ai progetti derivante dalle modalità di registrazione definite nelle linee guida (presenza di atti formalizzati di assegnazione alla data di predisposizione del BP).

Per gli anni 2027 e 2028 è stato ipotizzata una riduzione dei valori previsti per il 2026 per la cessazione di parte dei trasferimenti dei finanziamenti agli altri Enti partner in considerazione della riduzione dei contributi previsti relativi ai progetti derivante dalle modalità di registrazione definite nelle linee guida.

B8) Ammortamenti

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

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

L'incremento nella voce degli ammortamenti prevista nel 2026 rispetto ai valori presenti nel CE IV Trimestre 2025 è collegato agli investimenti inseriti nel Piano Investimenti allegato al BP quale parte integrante, includendo, come previsto dalle linee guida, sia gli investimenti finanziati con contributi in c/capitale già assegnati o con mutui già stipulati (fattispecie quest'ultima, peraltro, non presente in Istituto) ma anche quegli interventi per i quali si evidenzia un fabbisogno di finanziamento non coperto che, però, sono stati ritenuti dalla Direzione dell'Istituto urgenti ed imprescindibili ovvero indispensabili per scongiurare un rischio per la sicurezza dei pazienti o dei lavoratori o per ottemperare a prescrizioni degli organi di controllo. Le risorse in

ISPRO
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

c/capitale a copertura degli interventi previsti sono derivanti dalle assegnazioni regionali legate alla realizzazione del Piano Oncologico Nazionale di cui alle DGRT n. 1383/2023 e 399/2024.

Gli interventi previsti nel 2026 che, ai sensi di quanto previsto nelle linee guida regionali risultano finanziati con contributi in c/capitale già assegnati, riguardano acquisizioni di attrezzature sanitarie per la realizzazione degli obiettivi previsti nel PON per le annualità di riferimento.

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

- attrezzature sanitarie varie di laboratorio, per la diagnostica per immagini, di endoscopia e di dermatologia legate alla sostituzione di beni con fascia di età maggiore di 10 anni e quindi per un rinnovo tecnologico del parco presente come da analisi effettuata dalle Tecnologie Sanitarie di Estar (Prot. n. 1107/2026);
- arredi vari;
- interventi HW e SW legati all'ICT (piattaforma di monitoraggio, apparati di rete, progetti di innovazione) come rappresentati dalla UOC Processi e Flussi di Estar (Prot. n. 1033/2026);
- lavori ed interventi legati alla normativa sull'accreditamento e sulla sicurezza (rinnovo e riqualificazione impianto di riscaldamento, sostituzione UPS, spostamento mammotome, trasferimento Laboratorio, adeguamento locali dell'endoscopia, sostituzione controsoffitti, revisione coperture e linee vita, messa sotto gruppo elettrogeno degli ambulatori e dell'UTA, sistemazione marciapiedi, dissesti, parapetti e recinzioni, ripristino facciate) come da ricognizione dal settore tecnico di Ispro (Prot. n. 1114/2026);
- lavori ed interventi legati agli adeguamenti antincendio ed antisismica (compartimentazioni, impianti IRAI, luci di emergenza, ascensori) così come valutato dal Responsabile Antincendio e dal settore tecnico di Ispro (Prot. n. 1034/2026);
- altri lavori ed interventi (sistemazione parcheggio, fosse biologiche, adeguamento banca biologica, sostituzione gruppi frigo e interrimento tubi, impianto di irrigazione) come da ricognizione dal settore tecnico di Ispro (Prot. n. 1114/2026).

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

quello dell'adozione del bilancio preventivo dell'Istituto e della sua approvazione da parte della Regione, non avendo quest'ultimo alcun valore autorizzativo.

B9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

Al momento della stesura del Bilancio Preventivo 2026 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 2026 in quanto, non esistendo magazzini interni, tutti gli approvvigionamenti di beni di consumo sanitari e non sanitari transiteranno dal magazzino di Area Vasta di Estar direttamente ai Centri/Unità di Prelievo richiedenti. Si prevede, comunque, una gestione dei magazzini di reparto orientata alla massima razionalizzazione delle richieste e, quindi, al contenimento dell'eventuale stoccaggio presso i magazzini di reparto dei materiali provenienti dal magazzino centralizzato, in linea con le disposizioni aziendali fornite su tali materie.

B11) Accantonamenti

La voce relativa agli accantonamenti è stata movimentata per la parte relativa alla quota 2026 dei rinnovi CCCNNLL 2025-2027 così come previsto nelle linee guida della Regione Toscana (cfr. pag. 13) che in considerazione dell'incertezza ancora esistente nelle percentuali da applicare nel calcolo di tali accantonamenti ed il fatto che le risorse economiche che le aziende sanitarie sono autorizzate ad iscrivere nei rispettivi bilanci di previsione non esauriscono l'ammontare complessivo atteso delle risorse disponibili per il SSR è stata riproposta con gli stessi importi già considerati nel modello CE IV trimestre 2025, sia per il personale dirigente che per il personale del comparto.

Inoltre, è stata prevista una quota di accantonamenti legata ai contributi attesi per il 2026 ma non interamente utilizzabili nel corso dell'anno in quanto destinati a coprire iniziative finanziate con fondi derivanti dal PNRR con valenza pluriennale.

Non è stata infine previsto alcun accantonamento per l'assicurazione dei rischi sanitari e la gestione diretta del rischio così come specificato nelle linee guida (cfr. pag. 15) in quanto sono tutt'ora in corso valutazioni, connesse alla necessità di attuare, entro il 2026, quanto previsto dal Regolamento ministeriale in materia.

Per gli anni 2027 e 2028 sono stati ipotizzati accantonamenti complessivamente inferiori a quelli del 2026 per effetto della riduzione dei contributi attesi per i progetti finalizzati.

C) Proventi e oneri finanziari

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

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

E) Proventi ed oneri straordinari

Alla data di redazione del bilancio preventivo non risultano prevedibili oneri straordinari per il triennio di riferimento.

Y) Imposte sul reddito di esercizio

L'importo tiene conto della tassazione dell'IRAP sulle competenze da corrispondere a dipendenti e collaboratori stimato in proporzione alle voci alle quali si riferisce e dell'IRES dovuta dall'Istituto stimata del medesimo importo inserito nel CE IV Trimestre 2025.

Pertanto, la situazione generale determina un risultato economico di sostanziale pareggio tra i ricavi ed i costi relativi agli esercizi 2026 - 2028.

La Direttrice Generale

Dott.ssa Simona Dei

ALLEGATO L)

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

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 ED AL BILANCIO PLURIENNALE 2026 - 2028

1. PREMESSA

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

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

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

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

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

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

ISPRO
RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
BILANCIO PLURIENNALE 2026-2028

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

Sono attività dell'ISPRO:

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

ISPRO
RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
BILANCIO PLURIENNALE 2026-2028

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

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

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

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

Presso l'Istituto, in applicazione di quanto previsto con la L.R.T. n. 74/2017, è inoltre presente il Centro di Ascolto Regionale istituito dalla Regione Toscana nel 2009 con funzione di counseling per il cittadino con patologia oncologica.

Le attività del Centro di Ascolto Regionale sono state via via ampliate dalla Regione Toscana facendone emergere il valore, l'importanza e l'impatto in ambito di ascolto, informazione e orientamento dei cittadini sulle aree Oncologia e lotta al Dolore (Cure Palliative), Malattie Rare, Disturbo da gioco d'azzardo (DGA), Benessere in gravidanza e prevenzione della Depressione post partum e Progetto "Mamma segreta", Servizio di orientamento e supporto psicologico ai Caregivers, Crimini di odio e violenza e Disposizioni Anticipate di Trattamento (DAT). Inoltre, il Centro di Ascolto svolge il ruolo di supporto alle politiche regionali, attraverso attività di: Formazione e consulenza agli operatori sanitari e sociosanitari, Supporto alla costruzione di Campagne di comunicazione regionali, Progettazione di interventi di sensibilizzazione, Ideazione e co-progettazione di convegni e progetti innovativi, Mappature rete dei servizi e associazioni (rilevazione risorse territoriali), Partecipazione a tavoli di lavoro (per il miglioramento dei percorsi), Monitoraggio percorsi (confronti periodici con la Rete) e Monitoraggio della Rete dei Referenti del C.A.Re.

Riconoscendone il valore e la rilevanza delle attività svolte, la Regione Toscana con DRGT n. 1215 del 28/10/2024 avente ad oggetto "*Centro di Ascolto regionale CARE: assegnazione risorse ad ISPRO per la gestione delle attività 2024-2026*", ha stabilito di dare continuità alla gestione delle attività del Centro di Ascolto Regionale (CARE) presso ISPRO, riconfermandone la funzione strategica quale cardine essenziale della rete regionale di ascolto, informazione e orientamento dei cittadini.

L'Istituto, già riconosciuto dalla Regione Toscana come Centro di Riferimento Regionale per la Prevenzione Oncologica – CRRPO, mediante la L.R. n. 74/2017 ha assunto istituzionalmente la funzione di

ISPRO
RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
BILANCIO PLURIENNALE 2026-2028

coordinamento della Rete Oncologica, e nello specifico degli screening oncologici, attraverso l'apposito organismo a ciò deputato.

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

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

L'Istituto è stato fortemente coinvolto, a seguito del PNP 2014-2018 (prorogato al 2020) e dei successivi PNP 2020-2025 e 2026-2030, nelle azioni mirate al supporto al Piano Nazionale della Prevenzione proprio in virtù del ruolo svolto all'interno dell'ONS e, in passato, anche per l'Associazione Italiana Registri Tumori (AIRTUM). Tali network vengono, infatti, riconosciuti, secondo il modello adottato dall'Italia della “*stewardship*”, come elementi essenziali per la governance sanitaria.

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

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

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

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

h) trasparenza dei compiti, ruoli e livelli di responsabilità.

Sono organi dell'ISPRO:

- il Direttore Generale, cui è attribuita la gestione complessiva e la rappresentanza legale dell'ISPRO; il DG, nell'esercizio delle proprie funzioni, è coadiuvato da un Direttore Sanitario e da un Direttore Amministrativo;
- il Comitato Scientifico, che svolge funzioni consultive e di supporto tecnico scientifico all'attività clinica e di ricerca, promuovendo il trasferimento degli esiti della ricerca e dei processi di innovazione nella pratica clinico assistenziale;
- il Collegio Sindacale, cui sono demandate le funzioni previste dalle disposizioni normative vigenti.

All'interno dell'ISPRO è, inoltre, istituito, l'Organismo di Coordinamento della Rete Oncologica, che ha la seguente articolazione funzionale:

- Comitato strategico;
- Comitato tecnico, strutturato nella sezione, inerente al coordinamento dei dipartimenti oncologici, e nella sezione, inerente al coordinamento degli screening oncologici.

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

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

2. LE STRATEGIE DI SVILUPPO NEL TRIENNIO 2026 - 2028

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

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

ISPRO
RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
BILANCIO PLURIENNALE 2026-2028

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

In tal senso rappresentano principi guida per la gestione aziendale:

- i valori del Sistema Sanitario Pubblico secondo i principi di Universalità, Uguaglianza ed Equità;
- la centralità della persona e il rispetto della dignità e della libertà della persona;
- l'ascolto e il coinvolgimento dei pazienti e dei loro caregivers, oltre che delle Associazioni di volontariato e di tutela del malato;
- la promozione della ricerca;
- la promozione del benessere di tutta la popolazione (prevenzione primaria);
- l'anticipare la diagnosi (prevenzione secondaria);
- l'adozione di terapie efficaci nelle strutture adeguate, garantendo uniformità delle risposte (appropriatezza clinica e organizzativa, omogeneità e qualità) il monitoraggio e la valutazione degli esiti;
- la multidisciplinarietà e multi professionalità nei percorsi di cura;
- il supporto dei bisogni in tutte le fasi della malattia (presa in carico);
- il coinvolgimento e la qualificazione delle risorse umane, tramite programmi permanenti di formazione e aggiornamento, anche connessi alle innovazioni tecnologiche e ai progressi della scienza;
- la sostenibilità del sistema in una logica di corretto ed economico utilizzo delle risorse.

In relazione alle iniziative strategiche previste dall'Istituto, così come riportate nel Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) triennio 2026-2028 approvato con deliberazione della Direttrice Generale n. 25 del 30/01/2026, le relative linee portanti si possono riassumere come a seguire:

- Rafforzamento degli interventi di prevenzione primaria, secondaria e terziaria, ed in particolare:
 - Azioni di ulteriore sviluppo delle attività inerenti agli screening oncologici, anche attraverso l'applicazione del "Piano pluriennale di sviluppo e innovazione dei programmi di screening oncologici" di cui alla DGRT n. 1257/2023;
 - Adozione iniziative per l'ulteriore efficientamento del Laboratorio Regionale di Prevenzione Oncologica e centralizzazione HPV, con particolare attenzione alle innovazioni informatiche;
 - Adozione misure organizzative e gestionali per l'attuazione della programmazione regionale in tema di centralizzazione sull'Istituto dei test di Screening coloretale per tutta la popolazione della Regione Toscana, di cui alla DGRT n. 957/2024;
 - Sviluppo delle progettualità inerenti alla riabilitazione oncologica, con particolare attenzione alla psico-oncologia, anche attraverso la definizione di modelli sperimentali a valenza interaziendale;

- Ulteriore potenziamento delle attività del Centro di Ascolto Regionale (CARE).

- Sviluppo dell'attività di ricerca, con particolare attenzione alla promozione di “*Ricerche di Rete*”;
- Rafforzamento del posizionamento di ISPRO e della Rete oncologica toscana a livello nazionale ed internazionale, al fine di favorire la sempre maggiore partecipazione a Reti e Network, nonché la capacità attrattiva di fondi nei bandi competitivi;
- Promozione di azioni tese alla umanizzazione delle cure e al benessere complessivo del paziente;
- Interventi per l'ulteriore sviluppo dei modelli organizzativi della Rete oncologica toscana;
- Interventi di governo dell'appropriatezza farmaceutica;
- Promozione di progettualità per la implementazione di sistemi innovativi, anche attraverso l'impiego delle tecnologie informatiche;
- Rafforzamento delle azioni di monitoraggio e valutazione del sistema, in particolare attraverso l'efficientamento dei flussi dati regionali.

Obiettivi di Valore Pubblico di ISPRO

Per perseguire la propria missione, in continuità con quanto già avviato in precedenza e per migliorare sempre i servizi offerti ai propri cittadini, l'Istituto individua per il triennio i seguenti obiettivi di Valore Pubblico suddivisi in linee di indirizzo.

Potenziamento degli screening mediante progetti organizzativi di innovazione e sviluppo

- Potenziamento screening mediante lo strumento convenzionale per la collaborazione istituzionale di ISPRO con altri enti del Servizio Sanitario Regionale
- Proseguimento azioni per unificazione e sviluppo degli applicativi aziendali
- Implementazione delle attività di telemedicina (televisita, teleconsulto, teleassistenza e telemonitoraggio) in coerenza con le indicazioni regionali per l'avvio della piattaforma di telemedicina regionale.
- Prosecuzione nel processo di informatizzazione: cartella clinica informatizzata
- Valutazione della congruenza del parco tecnologico e informatico in termini di adeguatezza, efficienza e sostenibilità
- Promozione delle politiche di sviluppo e gestione dell'innovazione digitale, accessibilità digitale e accessibilità fisica
- Mantenimento e miglioramento di strumenti e metodologie di analisi, controllo e monitoraggio dei costi aziendali rispetto alle risorse disponibili per i vari fattori produttivi
- Completamento implementazione nuovo SW Gestionale del Personale dipendente e non

Attività e performance

- Promuovere la qualità, la sicurezza e la trasparenza dei percorsi di screening nonché la formazione degli operatori
- Prosecuzione nello sviluppo delle azioni per il miglioramento della sicurezza nelle prestazioni

ISPRO
RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
BILANCIO PLURIENNALE 2026-2028

- Prosecuzione delle attività relative alla certificazione di qualità dei processi amministrativi ed alla certificazione per la parità di genere come strumenti di semplificazione dei processi e di miglioramento della qualità del lavoro e dello sviluppo professionale
- Attenzione alla qualità percepita dall'utente
- Attenzione alle politiche del personale: formazione, valorizzazione del personale, coinvolgimento delle multiprofessionalità nelle decisioni e nel confronto volto al miglioramento
- Promuovere le strategie di contrasto della corruzione e di maggiore trasparenza dell'organizzazione
- Promuovere le azioni di inclusione sociale e di accessibilità delle persone con disabilità

La costruzione del Bilancio Preventivo 2026 e degli anni successivi ha tenuto conto dei suddetti indirizzi strategici nonché delle attività di ricerca in corso (*riportate in forma tabellare a seguire*) e degli interventi ex Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e del Piano Nazionale per gli investimenti Complementari (PNC), che vedranno il coinvolgimento dell'Istituto nel prossimo triennio e degli obiettivi che la Regione Toscana ha espresso nel corso degli incontri con le Direzioni Aziendali delle Aziende e degli Enti del S.S.R.

Tabella - Attività di ricerca in corso

Titolo progetto	Ente finanziatore	Fonte finanziamento	Data inizio	Data scadenza
Mammographic breast density and breast cancer risk: lifestyle and hormonal biomarkers in a longitudinal study	Associazione Italiana per la Ricerca sul Cancro	Privato	13/03/2020	30/06/2026
Miglioramento delle procedure di record linkage tra fonti informative sanitarie e attuazione di modalità di consultazione interattiva dei dati rilevati	Regione Toscana	Statale	11/10/2022	28/02/2026
Confronto randomizzato tra cancro al seno standardizzato e rischio-stratificato Screening in donne europee di età compresa tra 40 e 70 anni - MyPEBS	Unicancer Parigi	Comunitaria	01/01/2018	30/12/2027
Sperimentazione per implementazione di un programma di sorveglianza sanitaria sugli esposti ed ex esposti a cancerogeni certi per i Tumori Naso-sinusal (TUNS) in Regione Toscana: attuazione della sperimentazione nelle tre aree vaste	Regione Toscana	Regionale	13/03/2023	27/05/2026
Development of tumor-specific personalised therapy based on suicide gene delivery through CRISPR genome editing	Regione Toscana	Statale	30/04/2023	29/04/2026
Towards large-scale and tailored implementation of evidence-based primary cancer prevention programmes in Europe and beyond PIECES	Institute Catala d'Oncologia (ICO)	Comunitaria	01/06/2023	30/05/2027
Sorveglianza epidemiologica della popolazione residente nel comune di Piombino a seguito dell'attivazione del rigassificatore	AUSL Toscana Nord Ovest	Privato	14/05/2024	31/12/2028
Azione congiunta JAPreventNCD	Istituto Superiore di Sanità	Comunitaria	01/01/2024	31/12/2027
Valutazione della fattibilità di programmi organizzati sullo screening della prostata e loro efficacia nel ridurre l'inappropriatezza dell'uso del test del PSA nel contesto italiano CCM 2023	Regione Toscana	Statale	09/04/2024	31/01/2026
Azione congiunta EUCanScreen	Latvijas Universitate Lettonia	Comunitaria	01/06/2024	31/05/2028
Azione congiunta EUNetCCC	Alleanza Contro il Cancro	Comunitaria	01/10/2024	30/09/2028
EpiNanSrc – TRANSCAN3	Regione Toscana	Regionale	01/11/2024	31/10/2027
Improving Quality and Timeliness of Cancer Registry Datya feeding into the European Cancer Information System CancerWatch JA	Istituto Superiore di Sanità	Comunitaria	01/09/2025	31/08/2028
Locoregional administration of therapeutic hydrogels to overcome the blood-brain barrier and prevent glioblastoma recurrences GloGel PNRR-TR1-2023-12377370	Regione Toscana	Comunitaria	31/08/2024	30/08/2026
Beyond BMI: external exposome, dysbiosis and systemic inflammation in the development of overweightrelatedchronic diseases in women. OBESI PNRR-MAD-2022	Fondazione IRCCS Ist. Nazionale dei Tumori	Comunitaria	20/05/2023	14/05/2026
Sviluppo e implementazione di due specifici programmi operativi pilota per la definizione di modelli di intervento integrato salute-ambiente e clima in siti contaminati di interesse nazionale nei SIN di Massa Carrara e Orbetello PNC.SINTESE	Regione Toscana	Statale	15/10/2024	31/12/2026
Strategies for Health Interventions to Eliminate Infection related Cancer SHIELD JA	Istituto Superiore di Sanità	Comunitaria	01/11/2025	31/10/2028
Clinical validation of a machine learning-based biomarkers signature to predict response to therapy in metastatic colorectal cancer patients CRCTHERAPY PNRR-MCN12-2023-12377169	Regione Toscana	Comunitaria	31/08/2024	30/08/2026
Intraoperative tumour sequencing for personalized loco-regional drug combination therapy against glioblastoma recurrences TRANSCAN SeqPerGlio	Regione Toscana	Regionale	01/10/2025	30/09/2028
PNC LIFE SCIENCE TTO NETWORK (PNC - TI) PNC-E3-2022-23683268 PerfTTO	HUB Monzino	Statale	01/04/2023	31/12/2030
PNC-E3-2022-23683266 PNC-HLS-DA Creazione di una nuova piattaforma diagnostica avanzata INNOVA	Fondazione IRCC Ca Granda Ospedale Maggiore policlinico	Statale	01/01/2023	31/12/2030
Valutazione dell'esposizione di popolazione agli inquinanti organici persistenti, metalli e PFAS ed effettivi sanitari con particolare riferimento alle popolazioni più suscettibili PNC INSINERGIA	Regione Toscana	Statale	04/06/2025	31/12/2026

Fonte: S.S. Programmazione e gestione risorse economiche

ISPRO
RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
BILANCIO PLURIENNALE 2026-2028

Tabella – Interventi con finanziamenti PNRR e PNC

Descrizione sintetica dell'intervento	Tipo intervento	Fonte finanziamento	Destinatario istituzionale/Centro Coordinatore	Durata in mesi	Intervento	
Eotomografo	PNRR	Comunitaria	Regione Toscana	60	M6.C2 1.1 (SUB INV 1.1.2)	Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero, Grandi apparecchiature sanitarie
Beyond BMI: external exposome, dysbiosis and systemic inflammation in the development of overweight-related chronic diseases in women	PNRR	Comunitaria	Fondazione Istituto Nazionale per lo studio e la cura dei tumori - Milano	24	M6.C2 2.1 (SUB INV 1.3.2)	Valorizzazione e potenziamento della ricerca biomedica del SSN Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione
Creazione di una nuova piattaforma diagnostica avanzata (Innova) PNC-HLS-DA	PNC	Statale	Fondazione IRCC Ca Granda Ospedale Maggiore policlinico	48	PNC-E3-2022-23683266 PNC-HLS-DA	Programma ecosistema innovativo della salute
Creazione di una rete di trasferimento tecnologico	PNC	Statale	Centro Cardiologico S.p.A. - Fondazione Monzino	42	PNC-E3-2022-23683269 PNC-TT NETWORK	Programma ecosistema innovativo della salute
Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi di SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata	PNC	Statale	Istituto Superiore di Sanità	42	PNC-PRACSI	Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima
Locoregional administration of therapeutic hydrogels to overcome the blood-brain barrier and prevent glioblastoma recurrences	PNRR	Comunitaria	Regione Toscana	16	PNRR-TR1-2023-12377370	Innovazione, ricerca e digitalizzazione del servizio sanitario - I2.1: Rafforzamento e potenziamento della ricerca biomedica del SSN
Clinical validation of a machine learning-based biomarkers signature to predict response to therapy in metastatic colorectal cancer patients	PNRR	Comunitaria	Regione Toscana	16	PNRR-MCNT2-2023-12377169	Malattie croniche non trasmissibili (MCnT2) ad alto impatto sui sistemi sanitari e socioassistenziali: innovazione in campo terapeutico
Sviluppo e implementazione di due specifici programmi operativi pilota per la definizione di modelli di intervento integrato salute-ambiente e clima in siti contaminati di interesse nazionale nei SIN di Massa Carrara e Orbetello	PNC	Statale	Regione Toscana	34	PNC-SINTESI	Programma E.1 "Salute-ambiente-biodiversità-dima" - Investimento 1.2
Valutazione dell'esposizione di popolazione agli inquinanti organici persistenti, metalli e PFAS ed effetti sanitari con particolare riferimento alle popolazioni più suscettibili	PNC	Statale	Regione Toscana	34	PNC-INSINERGIA	Programma E.1 "Salute-ambiente-biodiversità-dima" - Investimento 1.2

Fonte: S.S. Programmazione e gestione risorse economiche

3. GLI INTERVENTI NEL TRIENNIO 2026 – 2028

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

Per quanto riguarda gli obiettivi 2026, riconducibili nello specifico ad azioni previste nel bilancio preventivo per l'ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse disponibili nel rispetto di quanto indicato nelle Linee Guida regionali alla redazione del Bilancio Preventivo, questi sono di seguito rappresentati in forma tabellare.

ISPRO
RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2026 E
BILANCIO PLURIENNALE 2026-2028

PIANO DI OTTIMIZZAZIONE UTILIZZO RISORSE DISPONIBILI	Obiettivo	Modello CE IV trimestre 2025	Preventivo 2026	Scostamento assoluto
Costo per personale dipendente	</= valore CE IV Trimestre 2025	10.132.556	10.132.556	0
Acquisto farmaci con AIC e senza AIC	</= +3% valore CE IV Trimestre 2025	14.229	14.229	0
Acquisto di dispositivi medici	</= valore CE IV Trimestre 2025	342.218	342.218	0
Acquisto di dispositivi medici in vitro	-2% valore CE IV Trimestre 2025	966.594	947.262	-19.332
Altri acquisti di beni sanitari	</= valore CE IV Trimestre 2025	233.612	233.612	0
Altri servizi non sanitari da privato	</= +1,5% valore CE IV Trimestre 2025	1.631.399	1.655.870	24.471
Manutenzioni	</= +1,5% valore CE IV Trimestre 2025	761.622	773.046	11.424
Canoni di noleggio	</= +1,5% valore CE IV Trimestre 2025	655.300	665.130	9.830
Costi per approvvigionamenti energetici	-2% valore CE IV Trimestre 2025	279.786	274.222	-5.565

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

La Direttrice Generale

Dott.ssa Simona Dei