

ISTITUTO PER LO STUDIO E LA PREVENZIONE ONCOLOGICA (ISPO)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014

ED AL

BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

1. PREMESSA

Sono attività istituzionali dell'ISPO, ai sensi di quanto previsto dalla L.R.T. n. 3/2008 e ss.mm.ii.:

- a) la ricerca, la valutazione e la sorveglianza epidemiologica, la promozione e realizzazione di progetti di intervento nel campo della prevenzione primaria in ambito oncologico, sia nella popolazione generale che in sottogruppi a rischio specifico;
- b) la ricerca, la valutazione epidemiologica e dell'appropriatezza delle tecnologie Health Technology Assessment (HTA), la definizione dei percorsi diagnostici nel campo della prevenzione secondaria in ambito oncologico e la promozione e realizzazione di programmi di screening oncologico;
- c) l'organizzazione, l'esecuzione, il monitoraggio delle procedure diagnostiche correlate agli screening istituzionali;
- d) la centralizzazione delle attività diagnostiche correlate agli screening oncologici effettuati sul territorio regionale;
- e) la prevenzione terziaria con specifico riferimento al follow-up, al sostegno psicologico ed alla riabilitazione dei pazienti oncologici;
- f) la gestione del registro toscano tumori, del registro di mortalità regionale, nonché la gestione delle mappe di rischio oncogeno e la gestione del centro operativo regionale (COR) per i tumori professionali;
- g) la sorveglianza epidemiologica relativa agli aspetti di stile di vita, incluse le abitudini alimentari e voluttuarie e i livelli di attività fisica, le esposizioni ambientali e occupazionali e gli aspetti socio-economici collegati;
- h) la sperimentazione clinica riconducibile alle attività complessive dell'ISPO, compresa quella relativa a farmaci utilizzabili nella chemioprevenzione

L'Istituto effettua inoltre:

- attività ambulatoriali diagnostiche e specialistiche;
- attività di ricerca anche attraverso la partecipazione a bandi di finanziamento europei;
- attività di aggiornamento professionale nella prevenzione oncologica per le aziende del servizio sanitario regionale e nazionale.

2. LE STRATEGIE DI SVILUPPO NEL TRIENNIO 2014-2016

Le ipotesi di costruzione del Bilancio Preventivo 2014 e di conseguenza degli anni successivi sono state le seguenti:

- Previsione per il periodo 2014-2016 del contributo annuo regionale FSR indistinto pari 6,159 Milioni di Euro, come da comunicazione effettuata dalla R.T. (Prot. N. AOGRT/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013).
- Effettuazione dello screening per l'Area Metropolitana Fiorentina con remunerazione sulla base dei volumi erogati e con la copertura del costo pieno sostenuto dall'Istituto per tale erogazione come avvenuto negli scorsi anni.
- Implementazione dell'estensione della fascia di età screening mammografico.
- Mantenimento dell'attività convenzionale in essere nell'ambito dell'attività di screening del carcinoma della cervice uterina con le altre Aziende Sanitarie sia dell'Area Vasta Centro (Empoli e Pistoia) sia extra Area Vasta (Grosseto e Viareggio) nell'ottica della progressiva centralizzazione presso Ispo dei test diagnostici di screening così come previsto dalla DGRT 1235/2012.
- Dismissione dell'immobile della sede di Viale Amendola (prevista nel corso del 2014) dove è attualmente collocata la S.C. di Senologia Clinica, per la quale è programmato il trasferimento presso i locali della maternità della AOU Careggi entro la fine del 2013. Al momento della redazione del bilancio preventivo risultano in corso valutazioni sulla modalità di dismissione dell'immobile che sarà destinato alla vendita dopo il cambio di destinazione d'uso.

Le iniziative strategiche previste dall'Istituto in linea con il ruolo definito per lo stesso dalla L.R.T. 32/2012 e dalla DGRT 1235/2012 sono le seguenti:

- Centralizzazione degli screening oncologici regionali istituzionali;
- Messa a regime del programma regionale "Programma HPV test primario di screening" con progressiva sostituzione del pap test;
- Avvio della fase esecutiva della progettazione e della centralizzazione nella gestione di immagini mammografiche e progressiva estensione del programma di screening mammografico alle fasce d'età previste nel Piano Regionale della Prevenzione;
- Messa a regime del Registro Tumori della Regione Toscana;
- Costruzione di una infrastruttura del Sistema Informativo in collaborazione con Estav Centro e con l'Università degli Studi di Firenze funzionale agli obiettivi di centralizzazione delle letture mammografiche e dell'esecuzione dei test diagnostici di screening.

Le attività legate alle iniziative strategiche dell'Istituto avviate nel 2013 e previste per il 2014 saranno propedeutiche alla messa a regime del nuovo ruolo di ISPO. Al momento sono in corso di formalizzazione con la Regione Toscana le modalità e le tempistiche di realizzazione della riconversione e sviluppo delle attività e conseguentemente delle risorse assorbite.

ISPO
RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

L'effettiva realizzazione dei programmi prevedrà specifici atti regionali che potranno richiedere una rideterminazione delle previsioni effettuate. I monitoraggi del CE in corso d'anno consentiranno di registrare tale processo in divenire.

Posta tale premessa il Bilancio Preventivo 2014 è stato redatto neutralizzando gli effetti delle attività sopra riportate in quanto al momento non formalizzate in modo adeguato da consentirne la rappresentazione economica e gestionale.

3. GLI INTERVENTI NEL TRIENNIO 2014-2016

Gli interventi che l'Istituto intende realizzare prevedono, in particolare per l'anno 2014, una serie di azioni che consentano di mantenere i livelli di attività raggiunti nel corso del 2013 nonché una ottimizzazione dei costi della struttura pur in presenza di costi fissi ineludibili che non potranno venir meno se non a seguito dell'effettiva unificazione presso una unica sede delle diverse strutture organizzative di ISPO.

Nello specifico gli interventi previsti per l'anno 2014 sono i seguenti:

AZIONI PER BILANCIO 2014	Proiezione 2013	Preventivo 2014
A) RAZIONALIZZAZIONE COSTI		
CONTENIMENTO COSTI PRESTAZIONI NON SANITARIE (Azioni di Spending Review)	2.168.000	1.690.000
ECONOMIE DERIVANTI DAI RISPARMI SULLE SEDI (rilascio Viale Volta, applicazione regime di esenzione IVA per gli affitti passivi di Villa delle Rose)	1.053.000	795.000
B) MANTENIMENTO/INCREMENTO DELLE ATTIVITA'		
EFFETTUAZIONE SCREENING PER AZIENDA SANITARIA 10 DI FIRENZE	5.684.000	5.684.000
PROSECUZIONE SCREENING SELETTIVO TAILORED (fascia 45-49 anni)	-	98.000
INCREMENTO ATTIVITA' SPECIALISTICA A COMPENSAZIONE (ritorno sui livelli registrati nel 2012)	1.312.000	1.414.000
INCREMENTO ATTIVITA' DI RIABILITAZIONE (SPR)	69.000	92.000
EFFETTUAZIONE PAP-TEST DI SCREENING PER ALTRE AZIENDE AREA VASTA ED EXTRA-AREA VASTA	445.000	445.000

4. CRITERI DI FORMAZIONE E DI VALUTAZIONE DEL BILANCIO PLURIENNALE 2014 - 2016

Il bilancio è stato redatto in conformità al dettato della normativa di riordino sull'utilizzazione della contabilità delle Aziende Sanitarie, ed è stato predisposto in osservanza delle disposizioni di cui alla L.R. Toscana n. 40/2005 e successive modifiche ed integrazioni.

ISPO
RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

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 2014-2016. La valutazione delle voci di bilancio, inoltre, 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 una certa alea di indeterminatezza.

I dati riportati nel Conto Economico Preventivo 2014 sono stati costruiti a partire dai dati di pre-chiusura del 2013 (dati CE 3° trimestre) e tenendo conto delle attività e delle azioni programmate per il 2014 dalla Direzione dell'Istituto nell'assoluto rispetto del pareggio economico seguendo le indicazioni tecnico-contabili fornite dalla Regione Toscana con nota Prot. N. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013.

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

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è stato determinato sulla base delle indicazioni regionali e della programmazione dell'attività e delle azioni effettuata dalla Direzione Aziendale e di quanto è risultato dagli esiti degli incontri con l'Assessorato dei Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale.

CONTO ECONOMICO <i>Valori in migliaia di euro</i>	Proiezione Anno 2013	Preventivo Anno 2014	Differenza
A1) Contributi in c/esercizio	10.722	7.810	-2.912
A2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	7.762	7.985	223
A3) Concorsi, recuperi e rimborsi	96	21	-75
A4) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	655	706	51
A5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	167	167	0
A6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0	0	0
Totale valore della produzione	19.402	16.689	-2.713

A1) Contributi in conto esercizio

Ai fini della valutazione dell'importo dei finanziamenti finalizzati da inserire nel BP 2014 è stato tenuto conto dei soli finanziamenti (conseguentemente tenendo conto dei soli costi correlati) che alla data di redazione del bilancio preventivo risultavano formalmente assegnati all'Istituto tramite specifico atto.

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

• **Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov aut. su quota Fondo Regionale**

Quota di finanziamento da FSR indistinto come indicato in nota della Regione Toscana Prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013.	6.159,500
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	336.109,33

ISPO
RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

Relativamente all'utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato di seguito si riporta il dettaglio dei singoli progetti con l'importo relativo:

Ente finanziatore	Atto ente finanziatore	Titolo progetto	Importo Finanziamento	Previsione 2014
RT-ITT	DGRT 7197/09 - CONV 0706/2010 - REP ATTI 34/2010	The Sidriat cohort study the impact on smoking of prevention policies	176.000,00	12.576,00
Regione Toscana	Lettera assegnazione Prot. AOGRT/0068210/A.90	Contributo Progetto "Divulgazione Scientifica: diffusione dei risultati della ricerca e azioni di promozione della comunicazione e informazione nel settore della prevenzione oncologica"	80.000,00	25.200,00
RT-ITT	DDRT 6204 del 19/12/2012 CONV 27/08/2013 REP ATTI 18/2013	Comparative risk assessment of social, behavioural and environmental risk factors	100.000,00	33.333,33
RT-ITT	DDRT 6204 del 19/12/2012 CONV 24/09/2013 REP ATTI 30/2013	Cancer clusters and citizens' alarms: epidemiological and statistical approaches	64.000,00	32.000,00
RT-ITT	DDRT 6204 del 19/12/2012 CONV 18/09/2013 REP ATTI 26/2013	Molecular epidemiology of male breast cancer in Tuscany	150.000,00	50.000,00
RT-ITT	DDRT 6204 del 19/12/2012 CONV 27/08/2013 REP ATTI 18/2013	Targeting oxidative DNA damage at genomic and sequence level in a breast case-control study and vitro	120.000,00	40.000,00
RT-ITT	DGRT n. 1043 del 26/11/2012	Progetti strategici dell'Istituto per lo studio e la prevenzione oncologica 2012-2013	400.000,00	100.000,00
RT-ITT	DDRT n. 2803 del 09/07/2013	Attivazione di stages formativi presso strutture nazionali ed internazionali per personale afferente le strutture dell'istituto toscano tumori	20.000,00	8.000,00
Regione Toscana	DGRT n. 725 del 02/09/2013	Monitoraggio delle attività di bonifica dell'amianto mediante la verifica complessiva dei piani di lavoro ex art. 256 dlgs 81/08 e le relazioni ex art. 9 legge 257/922.	35.000,00	35.000,00
TOTALE			1.145.000,00	336.109,33

• **A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov aut. (extra Fondo)**

Ente finanziatore	Atto ente finanziatore	Titolo progetto	Importo Finanziamento	Previsione 2014
Regione Toscana	DDRT 4772/2010	Flusso Screening 2010-2013	102.000,00	1.000,00
Regione Toscana	DDRT 4772/2010	Coordinamento 2010-2013	267.947,00	4.650,60
Regione Toscana	DDRT n. 5877 del 19/11/2012	Flusso Screening - integrazione anno 2012	58.778,00	49.615,00
TOTALE			428.725,00	55.265,60

• **A.1.c) Contributi in conto esercizio - da ASL/AO/IRCCS/Pollclinici (extra Fondo)**

Ente finanziatore	Atto ente finanziatore	Titolo progetto	Importo Finanziamento	Previsione 2014
ASL 3 PISTOIA	DDRT N. 6362 DEL 28/12/2011 REP ATTI N. 9 DEL 20/02/2013	Ricerca attiva malattie da lavoro	15.000,00	13.500,00
A. O. Città della Salute e della Scienza di Torino	REP ATTI N. 21 DEL 09/07/2013	Metodi innovativi per l'identificazione delle aree territoriali e dei settori di attività economica con elevato rischio di esposizione ad amianto in Italia per la sorveglianza epidemiologica del rischio di mesotelioma maligno - MISEM	45.000,00	40.500,00
TOTALE			60.000,00	54.000,00

ISPO
 RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E
 AL BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

• **A.1.d.4) Contributi in conto esercizio - per ricerca da Regione e altri enti pubblici**

Ente finanziatore	Atto ente finanziatore	Titolo progetto	Importo Finanziamento	Previsione 2014
A.S.O. San Giovanni Battista di Torino	Convenzione stipulata in data 13/04/2012 Rep. Atti n. 25 del 25/06/2012	MOBI-KIDS Italy - Brain cancer risk from exposure to radiofrequency fields in childhood and adolescence: a multicentric international study	100.000,00	80.000,00
Regione Lazio	Convenzione stipulata in data 01/10/2012 Rep. Atti ISPO n. 32 del 02/10/2012	Tailored screening for breast cancer in premenopausal women. A translational, randomized, population-based trial	540.000,00	399.000,00
UNIFI Dip. Medicina Sperimentale e Clinica	DDRT N. 6204 del 19/12/2012	Evaluation of vaginal microbiota in hpv-infected women: definition of microbic-co-factors associated with viral persistence or with the clearance of infection	28.700,00	21.525,00
TOTALE			668.700,00	500.525,00

• **A.1.d.5) Contributi in conto esercizio - per ricerca da Privati**

Ente finanziatore	Atto ente finanziatore	Titolo progetto	Importo Finanziamento	Previsione 2014
EIKEN CHEMICAL CO. LTD.	CONV REP ATTI N. 11 del 22/04/2013	Valutazione comparativa delle performances di due sistemi di raccolta del test immunochimica per la extra-tetto del sangue occulto fecale nell'ambito del programma di screening di Firenze	58.750,00	16.965,00
Erasmus MC University Medical Center Rotterdam	Grant Agreement n. 602541	Advance Care Planning; an Innovative Palliative Care Intervention to Improve Quality of Life in Cancer Patients - a Multi Centre Cluster Randomized Clinica Trial - Progetto ACTION	511.225,00	102.245,00
TOTALE			569.975,00	119.210,00

• **A.1.e) Contributi in conto esercizio - altro**

Ente finanziatore	Atto ente finanziatore	Titolo progetto	Importo Finanziamento	Previsione 2014
Sanofi Pasteur MSD s.n.c.	Convenzione stipulata in data 28/12/20101Rep. Atti n. 36 del 30/12/2011	Monitoring HPV Type prevalence in the post-vaccination era in women living in Basilicata region, Italy	880.770,00	520.959,00
UNIFI Dip. Fisiopatologia Clinica	Lettera assegnazione prot. N. 320 del 06/02/2012	Identification and clinical evaluation of genetic and epigenetic multiple markers in cell-free plasma DNA of melanoma patients	33.000,00	20.000,00
Università di Cambridge	Grant agreement n. 279233 del 24/02/2012	EPIC-CVD: individualised cvd risk assessment: tailoring targeted and cost-effective approaches to Europe's diverse populations	8.792,10	4.826,65
Ministero della Salute	REP ATTI N. 8 DEL 20/02/2013 - DECRETO DIRIGENZIALE MINISTERO SALUTE DEL 17/12/2012 N. 9043	Osservatorio Nazionale Screening (ONS): progetto per la valutazione, il monitoraggio continuo della qualità e la diffusione delle conoscenze dei programmi di screening italiani: validazione dei risultati del flusso DWH	100.000,00	5.100,00
Ministero della Salute	REP ATTI N. 7 DEL 20/02/2013 - DECRETO DIRIGENZIALE MINISTERO SALUTE DEL 17/12/2012 N. 9044	Consolidamento e sviluppo della Banca Dati Nazionale e della rete AIRTUM dei Registri Tumori Italiani e loro integrazione nei sistemi informativi sanitari per il monitoraggio dei diversi livelli di prevenzione e sorveglianza del cancro in Italia	100.000,00	35.000,00
TOTALE			1.122.562,10	585.885,65

ISPO
RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

Nel corso del triennio per quanto riguarda i contributi in c/esercizio non vincolati della Regione Toscana è stato ipotizzato un mantenimento mentre sono stati previsti importi coerenti con la durata dei progetti finalizzati e con il loro utilizzo residuo per i restanti contributi.

A2) Ricavi per prestazioni sanitarie e soclosanitarie

Per tale voce è previsto complessivamente un incremento (+2,8%) rispetto alla proiezione di chiusura 2013 derivante in massima parte dall'inserimento nel bilancio di previsione 2014 degli importi della mobilità ufficiale comunicata per il bilancio 2012, come esplicitamente richiesto con Nota della Regione Toscana Prot. N. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013.

Nell'ambito delle prestazioni fatturate è ricompresa anche la remunerazione dell'attività di screening mammografico, della cervice e del colon retto effettuata per conto della Azienda Sanitaria di Firenze ed ipotizzata per il 2014 pari a 5,684 MI (confermando la proiezione del 2013) pur nelle more di una convenzione formalizzata fra i due enti ma alla luce della comunicazione ufficiale del Direttore Generale di prosecuzione del servizio alle condizioni vigenti (Lettera Prot. N. 3832 del 20.11.2013). Qualora l'Azienda Sanitaria di Firenze ritenesse di non riconoscere una remunerazione degli screening pari ai 5,684 MI necessari complessivi per la copertura dei costi sostenuti attesi, l'Istituto provvederà a riorganizzare il proprio personale e le attrezzature a disposizione per garantire l'effettuazione di prestazioni di screening fino alla concorrenza della cifra stabilita.

Non è stato invece tenuto conto degli effetti dell'estensione della fascia di età di screening mammografico nel corso del 2014 poiché al momento della redazione del bilancio preventivo non risultano formalizzati accordi con le Aziende Sanitarie della Regione Toscana che regolamentino l'effettuazione e la remunerazione di tale attività da parte di Ispo ad esclusione degli inviti legati alla prosecuzione dello studio Tailored screening for breast cancer che portano ad un lieve incremento del fatturato atteso nei confronti dell'Azienda Sanitaria di Firenze.

E' previsto, inoltre, il mantenimento delle prestazioni sanitarie fatturate a seguito della proroga delle convenzioni per la lettura di pap-test di screening su richiesta di Aziende dell'Area Vasta Centro (Pistoia ed Empoli) ed Extra-Area Vasta (Grosseto) offerta ad un importo competitivo rispetto al nomenclatore tariffario regionale per la specialistica ambulatoriale.

Si prevede un recupero dell'attività di riabilitazione oncologica nel corso del 2014 riportandola sui livelli registrati nel 2012 a seguito del potenziamento del servizio attraverso l'incremento del personale dedicato.

Le restanti attività, inclusi i proventi da attività L.P. intramoenia di cui a seguire viene riportato il prospetto di natura extra-contabile richiesto dalla Regione Toscana, sono previste tutte in mantenimento rispetto alla proiezione 2013.

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2013	Preventivo Anno 2014	Differenza
PROVENTI PER ATTIVITA' LP	236.603	236.603	0
ASS. SP. DIAG. AMB. IN COMPENSAZIONE AS AV	1.138.331	1.252.932	114.601
ALTRE PREST. SAN. IN COMP. DA AS AV	68.974	92.123	23.149
ASS. SPEC. DIAGN. AMB. COMP. AS EXTRA AV	116.944	109.893	-7.051
ALTRE PREST. SAN. IN COMP. DA AS EXTRA AV	742	1.682	940
ALTRE PREST. SAN. ASAV IST. FATTURATE	5.951.493	6.049.488	97.995

ISPO
RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

ALTRE PREST SAN EXTRA AV FATTURATE	177.185	177.185	0
PREST. RESE A STRANIERI INDIGENTI (STP)	843	843	0
ALTRE PREST SANITARIE PERS GIURIDICHE	1.093	1.093	0
ALTRE PREST SANITARIE PERS FISICHE	9.340	9.340	0
ALTRI PROVENTI	4.500	4.500	0
PREST.ASS.LI SPEC.AMBUL.TERR. COMP EXTRA REG.	56.207	49.774	-6.433
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE	7.762.255	7.985.456	223.201

PROSPETTO LIBERA PROFESSIONE	Preventivo 2014	Consuntivo 2012
RICAVI		
RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	236.603	222.353
RICAVI PER RICOVERO IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE	-	-
RICAVI PER ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGAMENTO SVOLTE SU RICHIESTA DI TERZI	-	148.601
TOTALE RICAVI ORDINARI LIBERA PROFESSIONE	236.603	370.954
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	-	7.125
TOTALE RICAVI	236.603	378.079
COSTI		
COSTI DEL PERSONALE	4.356	6.960
ACQUISTO DI BENI SANITARI	9.480	15.148
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	186	298
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	154.349	230.749
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	5.351	8.550
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	89	142
MANUTENZIONI	947	1.513
AMMORTAMENTI	7.277	11.628
IMPOSTE E TASSE	11.810	17.656
COSTI GENERALI	17.509	31.174
TOTALE COSTI	211.353	323.819
SALDO	25.249	54.260

TOTALE VALORE PRESTAZIONI ALPI DA NOMENCLATORE TARIFFARIO	69.372	69.372
------------------------------------------------------------------	---------------	---------------

A3) Concorsi, recuperi e rimborsi

Tale voce riguarda i rimborsi da parte del personale dipendente della quota mensa di sua spettanza nonché la cifra prevista a carico del fornitore dei servizi di distribuzione automatica di generi alimentari a titolo di rimborso occupazione suolo e utenze messe a disposizione dall'Istituto.

Non sono state inserite le quote attese di iscrizione agli eventi formativi e di divulgazione scientifica organizzati annualmente dall'Istituto poiché alla data di elaborazione del Bilancio Preventivo non risulta ancora adottata la delibera con la

ISPO
RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

programmazione per il 2014 e quindi non risulta possibile quantificare i ricavi attesi nonché i costi correlati all'organizzazione degli eventi.

A4) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie

E' stato ipotizzato un importo in linea con l'andamento delle prestazioni sanitarie svolte in compensazione dall'Istituto e ricompreso nella voce "Proventi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie".

A5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

Tale voce comprende la quota dei finanziamenti in conto capitale utilizzata a copertura dei costi di ammortamento delle immobilizzazioni acquistate con tali finanziamenti.

A6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia

Voce non prevista.

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Per gli acquisti di beni e servizi che sono soggetti all'applicazione dell'IVA è stato tenuto conto dell'incremento di un punto percentuale dell'aliquota intervenuto nel corso del 2013 (dal 1° ottobre 2013) ma che per il 2014 avrà un effetto sull'intera annualità.

<i>valori in migliaia di euro</i>	Proiezione Anno 2013	Preventivo Anno 2014	Differenza
B1) Acquisti di beni	1.137	1.150	13
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	1.021	1.021	0
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	116	128	12
B2) Acquisti di Servizi	3.836	3.395	-441
B.2.a) Acquisti servizi sanitari - Medicina di Base	0	0	0
B.2.b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	0
B.2.c) Acquisti servizi sanitari - Medicina passiva infraregionale verso az san pubbl	0	0	0
B.2.d) Acquisti servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione	313	369	56
B.2.e) Acquisti servizi sanitari - Medicina passiva extraregionale verso az san pubbl	0	0	0
B.2.f) Acquisti servizi sanitari - Medicina passiva verso privato intra ed extraregionale	0	0	0
B.2.g) Acquisti servizi sanitari - Medicina verso privato regionale di cittadini non residenti	0	0	0
B.2.h) Acquisti servizi sanitari - Intramoenia	154	154	0
B.2.i) Acquisti servizi sanitari - altro	9	9	0
B.2.j) Acquisti servizi non sanitari	2.293	2.090	-203

ISPO
RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

B.2.k) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro	1.067	773	-294
B3) Godimento di beni di terzi	1.297	1.072	-225
B4) Costi del personale	7.830	8.276	446
B.4.a) Personale dirigente medico	2.938	3.126	188
B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.237	1.237	0
B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario	2.023	2.207	184
B.4.d) Personale dirigente altri ruoli	295	295	0
B.4.f) Personale comparto altri ruoli	1.337	1.411	74
B5) Ammortamenti	2.358	622	-1.736
B.5.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	950	62	-888
B.5.b) Ammortamento fabbricati	0	0	0
B.5.c) Ammortamento altri immobilizzazioni materiali	1.408	560	-848
B6) Svalutazione dei crediti	0	0	0
B.6) Svalutazione dei crediti	0	0	0
B7) Variazione delle rimanenze	0	0	0
B.7.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	0
B.7.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	0
B8) Accantonamenti	749	0	-749
B.8.a) Accantonamenti per rischi	0	0	0
B.8.b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	0
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca	749	0	-749
B.8.d) Altri accantonamenti	0	0	0
B9) Oneri diversi di gestione	1.446	1.557	111
Totale B)	18.653	16.073	-2.580

B1) Acquisti di beni

Complessivamente, per l'acquisto di beni si prevede un leggero incremento rispetto alla proiezione 2013 derivante principalmente da un aumento nella voce altri beni non sanitari.

Le altre voci sono state ipotizzate in sostanziale mantenimento per garantire i fabbisogni legati all'erogazione dei servizi sanitari e per garantire la realizzazione degli obiettivi previsti nell'ambito dei progetti di ricerca in cui è coinvolto l'Istituto.

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2013	Preventivo Anno 2014	Differenza
PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	8.000	8.000	0
PRODOTTI DIETETICI	100	100	0
MATERIALE PER LA PROFILASSI	600	600	0
DISPOSITIVI MEDICI	597.053	597.053	0
DISPOSITIVI MEDICI DIAGNOSTICI IN VITRO	414.400	414.400	0
MATERIALE GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIV. IN GENERE	9.733	9.733	0
COMBUSTIBILI CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.506	1.600	94
MATERIALE PER MANUTENZIONE	133	133	0
ALTRI BENI SANITARI	1.000	1.000	0

ISPO
RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	62.667	60.000	-2.667
ALTRI BENI NON SANITARI	12.000	27.000	15.000
LIBRI E RIVISTE	30.000	30.000	0
B1) Acquisti di beni	1.137.193	1.149.620	12.427

Per gli anni 2015 e 2016 è stato prevista una riduzione legata all'esaurimento dei progetti legati ai finanziamenti finalizzati.

B2) Acquisti di servizi

Per il 2014, nella determinazione di tale voce è prevista una riduzione complessiva attribuibile prevalentemente alla razionalizzazione dei costi per le diverse manovre di spending review ma anche ad una considerevole riduzione di utilizzo di servizi connessi alle attività progettuali dell'Istituto stante il minor impatto, rispetto alla proiezione 2013, dei progetti finalizzati formalmente assegnati con specifico atto al momento della redazione del Bilancio Preventivo.

Gli acquisti di servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione sono legati alle attività svolte da consulenti esterni ed alle prestazioni diagnostiche richieste ad Aziende Sanitarie dell'Area Vasta (prevalentemente a Careggi ed all'Azienda Sanitaria di Firenze per gli esami di approfondimento nell'ambito dei 3 percorsi di screening oncologici garantiti dall'Istituto). Tali voci sulla base delle note del Direttore Generale di Ispo Prot. N. 3831 e 3832 del 20.11.2013 di ricognizione dei rapporti di collaborazione in essere con Careggi e l'Azienda Sanitaria di Firenze, sono stati previsti in sostanziale mantenimento rispetto alla proiezione 2013 non essendoci al momento necessità manifeste di ampliare il ricorso a dette forme di collaborazione. L'unico incremento previsto riguarda la riattivazione di un accordo convenzionale con l'AOU Careggi relativo alla garanzia del supporto anestesiologicalo per il servizio di endoscopia digestiva che risulta in un avanzato stadio di definizione e che quindi per il principio di prudenza è stato previsto come aggiuntivo alle altre voci di costo consolidate. Negli acquisti di servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione sono ricompresi, inoltre, anche i costi relativi alla Convezione con l'Università di Firenze per l'attività svolta all'interno della S.C. di Biostatica da un Professore Ordinario (dirigente medico) anch'essi previsti in mantenimento.

Nella voce acquisti di servizi non sanitari sono inclusi i principali servizi esternalizzati (pulizie, lavanderia, mensa, smaltimento rifiuti, utenze, accettazione-portierato, assistenza postazioni di lavoro, servizio di archiviazione, servizio di postalizzazione, ecc.) che risultano complessivamente in contrazione grazie sia agli effetti della spending review ma anche alle politiche di gestione centralizzata di alcuni servizi da parte di Estav Centro (nello specifico della gestione dei servizi assicurativi). In questa voce sono ricompresi anche servizi non sanitari forniti da Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Centro e da altri enti pubblici quali il servizio mensa per il personale dipendente fornito dall'AOU Careggi, la Convezione con l'Università di Firenze per l'attività svolta dalla S.C. di Biostatica (ricercatori statistici) e per il supporto tecnico-informatico allo sviluppo del Sistema Informativo così come previsto nelle azioni strategiche ex-DGRT 1043/2012 (Azione 7). Le voci previste in calo riguardano i rimborsi per personale non sanitario comandato da Aziende Sanitarie dell'Area Vasta a seguito della cessazione del comando avvenuta nel 2013 di un collaboratore amministrativo con funzioni di supporto alla Direzione Aziendale, i costi di formazione professionale legati al non inserimento delle spese legate alla formazione esterna in assenza di un PAF 2014 approvato, i costi per servizi mensa da privato poiché legati agli eventi di formazione esterna e a progetti finalizzati, i trasporti non sanitari e i servizi di logistica e sicurezza perché tali voci, nella proiezione 2013, tengono conto dei costi straordinari legati

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

al trasferimento della Senologia Clinica da Viale Amendola ai locali presso la maternità di Careggi. Le voci previste in crescita, oltre all'effetto dell'incremento del punto percentuale dell'IVA, sono legate all'accordo stipulato con l'Azienda Ospedaliera Meyer per l'effettuazione dei corsi di sicurezza al personale dell'Istituto richiesti dalla normativa e alla fornitura di servizi elaborazione dati per l'attivazione della ricetta elettronica così come previsto dagli obiettivi del Ministero Economico e Finanze e regionali sull'informatizzazione e dematerializzazione della documentazione sanitaria.

Negli acquisti di servizi afferiscono anche i costi per le manutenzioni delle attrezzature sanitarie e non il cui importo è stato determinato sulla base dei dati storici e della proiezione dei costi per l'anno 2013. Gli incrementi attesi nelle manutenzioni dei mobili e macchine e nelle attrezzature sanitarie sono legati alla adesione dell'Istituto al servizio TIX e dall'entrata in manutenzione, successiva al periodo di garanzia, dei mammografi digitali acquistati e delle work station di lettura e refertazione mammografica. La cessazione della voce manutenzioni immobili prevista per il 2014 è legata al trasferimento della Senologia Clinica dall'immobile di Viale Amendola (unico immobile di proprietà e quindi soggetto a manutenzione) ai locali dell'AOU Careggi effettuato a fine 2013.

I costi per contratti di lavoro autonomo sanitari e non sanitari (collaborazioni coordinate a progetto ed incarichi libero professionali) sono riconducibili prevalentemente ai progetti di ricerca finalizzati che utilizzano in modo abituale tale tipologia di rapporto di lavoro. Gli importi sono stati determinati sulla base dei contratti in essere e sulla base delle relazioni progettuali e dei piani economico-finanziari dei progetti finalizzati con scadenza 2014 e oltre. Alle collaborazioni attivate per finalità progettuali sono presenti in tale voce anche incarichi l.p. legati ad attività istituzionali quali i biologi per la refertazione di esami citologici e un ingegnere per il supporto tecnico in materia di protezione sui luoghi di lavoro.

La riduzione della voce interinali non sanitari è da attribuirsi alla cessazione degli eventi temporanei e straordinari che hanno portato alla stipula di tali contratti nel corso del 2013. Il costo del personale borsista è legato all'attivazione di tale forma di reclutamento per personale statistico su un progetto finalizzato di ricerca finanziato ai sensi dell'art. 12-bis del Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e ss. mm. ii. e relativo allo studio sul rischio di cancro al cervello per esposizione ai campi elettromagnetici nei bambini e negli adolescenti.

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2013	Preventivo Anno 2014	Differenza
COSTI PER CONSULENZE SAN AS AV	95.847	151.847	56.000
COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI ASAV	43.955	43.955	0
PREST. SPEC. DIAGN. AMB. DA AZ. AREA VASTA	109.231	109.231	0
COSTI ALTRI SERVIZI FATTURATI AZ SAN EXTRA RT	0	0	0
STIPENDI PERS SAN UNIV PUB RT	17.625	17.625	0
INCENTIVAZIONE PERS SAN UNIV PUB RT	3.865	3.865	0
INDENNITA' ACCESSORIE PERS SAN UNIV PUB RT	23.519	23.519	0
ONERI SOCIALI PERS SAN UNIV PUB RT	17.300	17.300	0
COSTI ALTRI SERVIZI FATTURATI DA ALTRI SOGG PUBBLICI	1.769	1.769	0
B.2.d) Acquisti servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione	313.110	369.110	56.000

ISPO
 RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E
 AL BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2013	Preventivo Anno 2014	Differenza
COSTI PER SERVIZI MENSA DA PUBBLICO	15.000	15.000	0
COSTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE DA PUBBLICO	0	11.250	11.250
STIPENDI PERS NON SAN COM AS AV	27.434	0	-27.434
INDENNITA' ACCESS PERS NON SAN UNIV	6.589	6.589	0
RETRIB. INTEGR PERS NON SAN UNIV	7.535	7.535	0
ONERI SOCIALI PERS NON SAN UNIV	4.993	4.993	0
COSTI PER ALTRI SERV NON SAN	98.000	148.000	50.000
ENERGIA ELETTRICA	130.245	131.547	1.302
ALTRE UTENZE (ACQUA)	24.655	24.902	247
GAS	57.268	57.841	573
SPESE TELEFONICHE	140.073	141.474	1.401
ALTRI COSTI FORMAZIONE PROFESSIONALE	70.563	8.693	-61.870
PREMI ASSICURATIVI RC PROFESSIONALE	20.000	0	-20.000
ALTRI PREMI ASSICURATIVI	37.825	13.693	-24.132
COSTI PER SERVIZI MENSA DA PRIVATO	18.519	500	-18.019
LAVANDERIA	71.205	71.205	0
PULIZIE	150.983	150.983	0
COSTI PER SERVIZI ELABORAZIONE DATI	15.730	32.763	17.033
TRASPORTI NON SANITARI	26.000	0	-26.000
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	709.425	545.000	-164.425
SERVIZI LOGISTICA E SICUREZZA	44.125	19.125	-25.000
COSTI PER SMALTIMENTO RIFIUTI	24.484	24.729	245
MANUTENZIONI E RIP. IMMOBILI	23.058	0	-23.058
MANUTENZIONI E RIP. MOBILI E MACCHINE	204.143	228.143	24.000
MANUTENZIONI E RIP. ATTREZZATURE TECNICHE E SANITARIE	357.862	438.800	80.938
MANUTENZIONI E RIP. AUTOMEZZI	7.176	7.248	72
B.2.j) Acquisti servizi non sanitari	2.292.889	2.090.011	-202.877

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2013	Preventivo Anno 2014	Differenza
CONTRATTI LAVORO AUTONOMO MANSIONI SANITARIE	439.871	318.000	-121.871
CONTRATTI LAVORO AUTONOMO MANSIONI NON SANITARIE	580.000	412.000	-168.000
PERSONALE INTERINALE NON SANITARIO	42.000	33.000	-9.000
COSTI PERSONALE BORSISTA	5.000	10.000	5.000
B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro	1.066.871	773.000	-293.871

Per gli anni 2015 e 2016 è stato prevista una riduzione legata all'esaurimento dei finanziamenti finalizzati.

ISPO
 RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E
 AL BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

B3) Godimento beni di terzi

E' prevista una diminuzione per il 2014 dei costi legati agli affitti passivi derivante dalla rinuncia da parte del locatario di Villa delle Rose all'assoggettamento ad IVA dei canoni di locazione dell'immobile nonché alla riconsegna attesa per il prossimo anno dei locali residuali presso Viale Volta (spazi biblioteca, archivio, sala lettura e refertazione mammografie, sviluppo immagini, locali ex-centro elaborazione dati e consegna referti) stante l'ipotesi di conclusione delle operazioni propedeutiche al rilascio entro il 2013. In tale voce non è stato previsto il canone di locazione per i locali di Careggi presso i quali è previsto lo spostamento delle attività della Senologia Clinica entro il mese di dicembre 2013 in analogia con il contratto di comodato d'uso gratuito in essere con l'AOU per la prima stecca di Ponte Nuovo.

Per quanto riguarda i canoni di noleggio per il 2014 è stata prevista l'acquisizione di una apparecchiatura per la colorazione del pap test in strato sottile tenuto conto che con l'attivazione del Programma HPV primario tale tecnica tenderà a sostituire la tecnica tradizionale e di nuove strumentazioni per il servizio di screening colo rettale (processore e video colonscopi).

Per gli anni successivi non sono al momento ipotizzabili dati diversi da quelli previsti per il 2014.

<i>Valori in interi di euro</i>	Profezione Anno 2013	Preventivo Anno 2014	Differenza
FITTI IMMOBILIARI	1.053.890	795.310	-258.580
CANONI NOLEGGIO AREA SANITARIA	24.738	57.186	32.448
CANONI NOLEGGIO AREA NON SANITARIA	217.615	219.791	2.176
B3) Godimento beni di terzi	1.296.243	1.072.287	-223.956

B4) Costi del personale

Per il 2014 il costo del personale è stato calcolato sulla base della spesa attesa per il 2013 incrementata dell'impatto su base annua delle assunzioni effettuate nel corso dell'anno e prevedendo il turn-over di eventuali trasferimenti/pensionamenti per garantire i servizi essenziali e comunque il buon funzionamento dell'Istituto così come previsto dalle indicazioni regionali.

Le spese per il personale sono state previste nel rispetto delle misure di riduzione previste dalla Finanziaria Regionale e dalle indicazioni della Regione Toscana (Prot. AOGRT/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013) ovvero che la spesa per il personale, incluse anche le forme di lavoro flessibile, nell'anno non superi il corrispondente ammontare dell'anno 2004 (per l'Istituto è stato preso in considerazione l'ammontare del 2008 rapportato all'anno in quanto ISPO è stato istituito il 1° luglio di tale anno) diminuito dell'1,4%. Da tale tetto, come previsto dalla normativa e riportato nella su citata lettera della Regione Toscana, sono state escluse le spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, nonché le spese relative alle assunzioni a tempo determinato ed ai contratti di collaborazione per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'art. 12-bis del Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e ss. mm. ii.

Ulteriori incrementi nelle voci del personale oltre a quello legato alle assunzioni effettuate nel corso del 2013 sono da ricondurre alla necessità dell'Istituto di garantire progressivamente, in modo stabile e consolidato, le funzioni legate al ruolo delineato dalle strategie regionali (azioni di riordino dei servizi del Sistema Sanitario Regionale - DGRT 1235/2012 -) e del ridisegno delle attività istituzionali previste nella L.R.T. 32/2012 (Centralizzazione degli screening, Programma HPV primario,

ISPO
RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

Consolidamento delle funzioni di rilevanza nazionale – ONS e Banca Dati Registri Tumori Italiani, Supporto amministrativo all'ITT). Gli incrementi, secondo quanto previsto nella richiesta di Piano Assunzioni 2014 del Direttore Generale (Prot. N. 4144 del 29.11.2013), sono previsti oltre che nel rispetto del tetto previsto dalla Regione Toscana anche nel rispetto della dotazione organica dell'Istituto approvata con DGRT 507/2008.

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2013	Preventivo Anno 2014	Differenza
B.4.a) Personale dirigente medico	2.938.000	3.126.000	188.000
B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.237.000	1.237.000	0
B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario	2.023.000	2.207.000	184.000
B.4.d) Personale dirigente altri ruoli	295.000	295.000	0
B.4.f) Personale comparto altri ruoli	1.337.000	1.411.000	74.000
B4) COSTI DEL PERSONALE	7.830.000	8.276.000	446.000

B5) Ammortamenti

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

La previsione degli ammortamenti tiene conto delle nuove presunte acquisizioni ammortizzate secondo i criteri fiscali, nonché delle eventuali cessazioni per dimissioni o per fine ammortamento.

A seguito della ipotesi di dimissione dell'immobile di proprietà dell'Istituto nel corso del 2014 l'ammortamento dei fabbricati è stato ipotizzato pari a 0.

L'incremento nella voce degli ammortamenti prevista nel 2014 rispetto al 2013 è legata esclusivamente agli investimenti in autofinanziamento previsti nel rispetto delle indicazioni regionali come da Prot. AOOGR/0297296/Q.050.040.010 del 19.11.2013 (mantenimento dell'equilibrio economico e importo inferiore al valore complessivo degli ammortamenti al netto delle sterilizzazioni) per l'acquisizione di attrezzature sanitarie (ecografi, video-dermatoscopio, masterizzatore immagini digitali, apparecchiatura di laboratorio). Al momento della redazione del bilancio non è stato possibile inserire nel Piano Investimenti allegato eventuali altri acquisti legati alla richiesta di finanziamenti per investimenti inviata in Regione Toscana (Prot. N. 3960 del 21.11.2013) in quanto non presente alcun atto regionale di assegnazione. Si procederà, pertanto, ad integrare il Piano Investimenti in allegato al Bilancio Preventivo 2014 e Pluriennale 2014-2016 nel momento in cui verranno formalmente assegnati dalla Regione Toscana i finanziamenti richiesti.

Per gli anni successivi non sono disponibili informazioni per poter ipotizzare dati diversi da quelli previsti per il 2014.

B9) Oneri diversi di gestione

Per quanto riguarda la determinazione di tali voci sono stati applicati i criteri definiti dalle finanziarie regionali e nazionali ripresi nelle Linee guida per la predisposizione del Bilancio di previsione 2014 trasmesse dalla Regione Toscana. A seguito dell'attuazione di tali criteri finalizzati alla razionalizzazione delle spese generali per tali costi è previsto un contenimento di tutte le spese comprimibili rispetto alla prechiusura 2013.

La stima del costo Estav in proiezione 2013 e come previsione per il 2014 è stata effettuata sulla base della comunicazione del Direttore Generale di Estav Centro Prot. N. 0023403/1 del 18.11.2013.

ISPO
RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

Si evidenzia che in tale voce sono ricompresi i costi per trasferimenti ad altri enti, pubblici e privati. Tale voce riguarda la quota di finanziamento erogata dal finanziatore direttamente ad Ispo, in qualità di capofila del progetto, e destinata agli enti partner dell'Istituto coinvolti nella ricerca.

Per gli anni 2015 e 2016 è stato prevista una riduzione legata all'esaurimento dei finanziamenti finalizzati.

<i>Valori in interi di euro</i>	Proiezione Anno 2013	Preventivo Anno 2014	Differenza
IMPOSTA DI BOLLO	4.400	4.400	0
IMPOSTA DI REGISTRO	5.007	5.007	0
TARES	52.479	52.479	0
ONERI LEGALI	5.179	5.179	0
PUBBLICITA' LEGALE, PROMOZIONE, DIVULGAZIONE	15.038	15.038	0
SPESE DI RAPPRESENTANZA , CONVEGNI CONGRESSI	120.300	120.300	0
ALTRI ONERI DI GESTIONE	329.864	330.227	363
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	235.142	237.493	2.351
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ENTI PUBBLICI	0	0	0
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ASL/AO AV	0	0	0
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ASL/AO EXTRA AV	0	0	0
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ASL/AO EXTRA RT	76.000	190.000	114.000
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ALTRI ENTI PUBB	115.000	109.000	-6.000
TRASFERIMENTO FINANZIAMENTI ENTI PRIVATI	78.000	99.000	21.000
INDENNITA' E ONERI DIREZIONE AZ E COLL SINDACALE	335.438	335.438	0
COSTI FUNZIONAMENTO ESTAV	53.519	53.519	0
B9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.425.366	1.557.080	131.714

B6) Svalutazione dei crediti

Al momento della stesura del Bilancio Preventivo 2014 non risultano ipotizzabili delle svalutazione dei crediti.

B7) Variazione delle rimanenze

Riguardo alle rimanenze non si prevede una variazione significativa delle giacenze rispetto al 2013 in quanto non esistendo magazzini interni tutti gli approvvigionamenti di beni di consumo sanitari e non sanitari transiteranno direttamente dai magazzini di ESTAV Centro ai Centri di Prelievo richiedenti. Si prevede una gestione dei magazzini di reparto orientata alla massima razionalizzazione delle richieste e quindi al contenimento dell'eventuale stoccaggio di materiali provenienti dal magazzino centralizzato.

B8) Accantonamenti

La voce relativa agli accantonamenti non è stata movimentata in quanto non risultano eventi tali da richiedere l'utilizzo di tale fattispecie.

ISPO
RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2014 E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016

In particolare, la voce relativa agli accantonamenti per quote non utilizzate nel corso dell'anno di assegnazione di finanziamenti finalizzati non è stata movimentata poiché al momento della redazione del Bilancio Preventivo non risultano documenti di attribuzione di progetti relativi al 2014.

Per gli anni 2015 e 2016 non sono stati previsti importi per analoga motivazione.

C) Proventi e Oneri finanziari

Nel corso del triennio si prevedono gli oneri legati all'utilizzo dell'anticipazione di cassa il cui ricorso si rende necessario per far fronte, nei tempi previsti dalla normativa, ai pagamenti nei confronti dei fornitori a causa dei ritardi nei pagamenti da parte dei creditori istituzionali.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Allo stato attuale non sono prevedibili eventuali rettifiche di valore di attività finanziarie per il triennio di riferimento.

E) Proventi ed oneri straordinari

Allo stato attuale non sono prevedibili proventi o oneri straordinari per il triennio di riferimento.

Y) Imposte sul reddito di esercizio

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

Pertanto, la situazione generale determina un risultato economico di sostanziale pareggio tra i ricavi ed i costi relativi agli esercizi 2014-2016.

IL DIRETTORE GENERALE

(Gianni Amunni)

