

**RELAZIONE PROGRAMMATICA
TRIENNO 2026-2028
E RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2026**

SEDE CENTRALE

MEDAGLIA D'ORO AL MERITO DELLA SANITA' PUBBLICA

00161 Roma – Via Alessandro Torlonia, 15 – Tel 06 4425971 – C.F. 80118410580 – **SOS LILT** 800 998877 www.lilt.it E-mail sede.centrale@lilt.it

INDICE

RELAZIONE PROGRAMMATICA TRIENNIO 2026-2028

Introduzione

- 1. Finalità istituzionali e ruolo dell'ente**
 - 1.1 Missioni e programmi
 - 1.2 Quadro normativo e funzione della relazione programmatica
 - 1.3 Contesto operativo e sfide attuali
- 2. Linee Strategiche Pluriennali**
 - 2.1 Ruolo e struttura del Consiglio Direttivo Nazionale (CDN)
- 3. Obiettivi annuali**
 - 3.1 Ricerca
 - 3.2 Campagne Nazionali LILT
 - 3.3 Progetti strategici LILT
- 4. Decisioni organizzative e gestionali**
- 5. Risorse necessarie**
 - 5.1 Risorse finanziarie
 - 5.2 Risorse umane
 - 5.3 Risorse strumentali e tecnologiche
- 6. Coerenza con il bilancio di previsione 2026**
 - 6.1 Collegamento tra obiettivi e voci di bilancio

1. Finalità istituzionali e ruolo dell'ente

La Lega Italiana per la Lotta contro i Tumori - LILT – è un Ente Pubblico su base associativa con sede a Roma, vigilato dal Ministero della Salute, articolato in 106 Associazioni Provinciali ed è iscritto nell'elenco dell'Amministrazioni pubbliche ai sensi del D.lgs. 165/2001, e come tale è soggetto agli obblighi di programmazione, rendicontazione e trasparenza previsti dalla normativa vigente. Il Bilancio Preventivo della Sede Centrale confluisce nel Bilancio dello Stato, in quanto parte integrante della gestione finanziaria pubblica, ed è sottoposto a controllo da parte degli organi competenti, secondo le modalità previste dalla legge.

La LILT opera senza fini di lucro ed il suo primario compito istituzionale è quello di diffondere la "cultura della prevenzione" (primaria, secondaria e terziaria) come metodo di vita.

Nel perseguimento dei propri scopi sociali la LILT collabora e si coordina con:

- Le Amministrazioni, le Istituzioni, gli Enti e gli Organismi Nazionali, Regionali e Territoriali che operano nell'ambito socio-sanitario e ambientale;
- Le Istituzioni scolastiche, i Clubs, i Sodalizi e le Associazioni di servizio, le Organizzazioni Sindacali e Imprenditoriali, le Forze Armate.

La LILT si occupa principalmente di:

1. Prevenzione primaria (stili e abitudini di vita) attraverso campagne informative, pubblicazioni di opuscoli informativi, educazione sanitaria, interventi nelle scuole, eventi;
2. Prevenzione secondaria (promozione di una cultura della diagnosi precoce) attraverso esami e controlli periodici effettuabili presso gli ambulatori delle Associazioni Provinciali;
3. Prevenzione terziaria (volta a prendersi cura delle problematiche che insorgono durante il percorso di vita di chi ha sviluppato un cancro), attraverso pratiche quali l'assistenza domiciliare, la riabilitazione fisica e psichica, il reinserimento sociale ed occupazionale del malato oncologico, e lo sviluppo della ricerca delle cure palliative;
4. Lotta al Tabagismo, attraverso la linea verde SOS LILT e con iniziative antifumo, campagne informative e corsi per smettere di fumare;
5. Assistenza al paziente oncologico, attraverso una corretta informazione sulle cure, l'accompagnamento gratuito alle terapie, l'assistenza domiciliare medico-infermieristica, l'assistenza psico-fisica, la collaborazione con gli Hospice;

6. Ricerca scientifica/sanitaria, attraverso il finanziamento di progetti di ricerca e di borse di studio assegnati a seguito dell'indizione di bandi, rivolti in particolare a giovani laureati. Le risorse che, annualmente, la LILT destina alla ricerca sono derivanti dai proventi del 5x1000.

I punti di forza della Lega Italiana per la Lotta contro i Tumori sono rappresentati dai molteplici ambulatori dislocati su tutto il territorio nazionale e dai volontari al servizio della comunità. Le Associazioni Provinciali LILT, pur essendo organismi autonomi, perseguono le suddette finalità operando nel quadro degli atti di indirizzo ed avvisi emanati dalla Sede Centrale LILT.

1.1 Missione e programmi

La Sede Centrale svolge funzioni di:

- Indirizzo strategico e programmatico delle attività territoriali;
- Coordinamento tecnico-scientifico delle campagne di prevenzione e dei progetti sanitari;
- Rappresentanza istituzionale presso Ministeri, Enti Pubblici e Organismi Internazionali;
- Gestione delle relazioni esterne, della comunicazione nazionale e delle partnership.

La missione della LILT si fonda sulla Tutela della Salute (020) e sulla Ricerca e Innovazione (017), con l'obiettivo di ridurre l'incidenza e la mortalità per tumore, promuovere una cultura della prevenzione diffusa e accessibile e migliorare la qualità della vita dei pazienti oncologici.

1.2 Quadro normativo e funzione della relazione programmatica

La presente relazione programmatica è redatta ai sensi dell'art.7 del DPR 97/2003, che disciplina il sistema di Bilancio e Programmazione degli Enti Pubblici non economici di cui alla Legge 70/1975.

Essa costituisce parte integrante del Bilancio di Previsione Annuale e Pluriennale, e rappresenta uno strumento fondamentale per:

- Esplicitare le linee strategiche dell'Ente per il periodo di riferimento;
- Dimostrare la coerenza tra gli indirizzi programmatici e le risorse previste nel bilancio;

- Specificare le finalità, gli obiettivi e le modalità attuative delle attività istituzionali.

La relazione programmatica consente inoltre di garantire trasparenza, responsabilità e misurabilità dell'azione amministrativa, facilitando il monitoraggio interno e la rendicontazione verso gli stakeholder pubblici e privati.

1.3 Contesto operativo e sfide attuali

La LILT – Sede Centrale, in quanto Ente Pubblico non economico, svolge un ruolo di coordinamento centrale nella promozione della cultura della prevenzione oncologica, operando attraverso la rete capillare delle Associazioni Provinciali presenti sul territorio nazionale.

Questa struttura decentrata consente di intercettare i bisogni locali, adattare gli interventi alle specificità regionali e garantire una prossimità reale ai cittadini, nel rispetto dei principi di equità, universalità e solidarietà.

Il contesto in cui l'Ente si trova ad operare è segnato da trasformazioni rilevanti, che impongono una riflessione strategica ed una capacità di adattamento costante:

- L'evoluzione dei modelli di salute pubblica, sempre più orientati alla prevenzione e alla presa in carico precoce, richiede un rafforzamento nel ruolo della LILT;
- La crescente domanda di servizi personalizzati e accessibili, soprattutto in ambito oncologico, impone una revisione dei modelli organizzativi e una valorizzazione delle competenze locali, anche attraverso la formazione continua e il coinvolgimento attivo del volontariato;
- La necessità di integrare le politiche di prevenzione con quelle di inclusione sociale, in risposta alle disuguaglianze territoriali e socio-economiche, rende strategico il coordinamento tra la Sede Centrale e le Associazioni Provinciali, in un'ottica di co-programmazione e co-progettazione;
- L'accelerazione dei processi di digitalizzazione e innovazione tecnologica, se da un lato offre nuove opportunità di intervento, dall'altro richiede investimenti mirati, competenze specifiche e una governance attenta alla sostenibilità;
- La crescente attenzione alla trasparenza, alla rendicontazione e alla valutazione dell'impatto sociale delle attività impone all'Ente una gestione responsabile delle risorse pubbliche e private, orientata all'efficacia, all'efficienza e alla misurabilità degli obiettivi.

In questo scenario, la Sede Centrale assume una funzione strategica di indirizzo, coordinamento e monitoraggio, promuovendo una visione unitaria dell'azione preventiva, capace di coniugare innovazione operativa e prossimità sociale.

La relazione programmatica si inserisce in questo quadro come strumento di pianificazione consapevole, di orientamento delle scelte e di garanzia di coerenza tra obiettivi, risorse e risultati attesi.

2. Linee Strategiche Pluriennali

La LILT – Sede Centrale, in qualità di Ente Pubblico non economico con funzione di coordinamento centrale nazionale, definisce le proprie linee strategiche pluriennali in coerenza con le politiche di prevenzione oncologica e con le esigenze emergenti della rete territoriale composta dalle Associazioni Provinciali.

Le direttrici strategiche per il triennio di riferimento si articolano in sei ambiti prioritari:

- Prevenzione oncologica integrata

- Promuovere campagne nazionali di prevenzione primaria (stili di vita, alimentazione, attività fisica) e secondaria (screening e diagnosi precoce);
- Rafforzare la collaborazione con le imprese per l'integrazione dei servizi LILT nei percorsi di prevenzione;
- Sviluppare protocolli condivisi per garantire uniformità e qualità degli interventi;
- Finanziamento dei Progetti di Ricerca con i fondi del 5 x mille.

- Coordinamento e supporto alla rete territoriale

- Valorizzazione della figura del Coordinatore Regionale per facilitare la comunicazione fra le diverse realtà geografiche;
- Assistenza tecnica e formativa alle Associazioni Provinciali, attraverso strumenti operativi, linee guida e attività di aggiornamento;
- Monitoraggio dei piani locali, con l'obiettivo di garantire coerenza con gli indirizzi nazionali;
- Promozione della collaborazione orizzontale tra le Associazioni Provinciali: organizzazione di iniziative comuni, capaci di valorizzare le caratteristiche territoriali all'interno di una cornice nazionale coerente;
- Convocazione e valorizzazione delle Assemblee Nazionali, intese come momenti istituzionali di confronto, indirizzo e coesione, in cui le Associazioni Provinciali contribuiscono attivamente al rafforzamento dell'identità unitaria della LILT.

- **Innovazione digitale e comunicazione istituzionale**

- Digitalizzare i processi gestionali e amministrativi, favorendo l'interoperabilità tra Sede Centrale e Sedi Provinciali;
- Rafforzare la comunicazione istituzionale attraverso canali digitali, campagne multimediali e strumenti di engagement;
- Sviluppare piattaforme informative e servizi online per facilitare l'accesso dei cittadini alle attività LILT.

- **Formazione e valorizzazione delle risorse umane**

- Promuovere percorsi formativi per il personale dipendente e volontario, con focus su competenze sanitarie, relazionali e digitali;
- Sostenere la crescita professionale attraverso programmi di aggiornamento continuo e scambio interprovinciale;
- Valorizzare il ruolo del volontariato come risorsa strategica per la prossimità sociale e la diffusione della cultura della prevenzione.

- **Sostenibilità economica e impatto sociale**

- Garantire una gestione responsabile e trasparente delle risorse pubbliche e private;
- Rafforzare le attività di rendicontazione sociale e valutazione dell'impatto delle iniziative;
- Promuovere partnership istituzionali e collaborazioni con Enti Pubblici e privati per ampliare la capacità d'intervento.

- **Bilancio Sociale con rendicontazione - Annual Report**

- Redigere e pubblicare il Bilancio Sociale annuale come strumento di trasparenza, accountability e comunicazione istituzionale, in coerenza con le linee guida nazionali e con la missione pubblica della LILT;
- Integrare nel Bilancio Sociale una sezione dedicata all'impatto narrativo delle campagne e dei progetti, valorizzando il contributo delle Associazioni Provinciali attraverso indicatori qualitativi;
- Rendere il Bilancio Sociale accessibile e fruibile con linguaggio inclusivo e struttura modulare per target differenziati;

- Utilizzare il Bilancio Sociale come base per l'Annual Report, documento sintetico e divulgativo che accompagna la programmazione strategica e rafforza il posizionamento pubblico della LILT.

Queste linee strategiche, oggetto di verifica annuale in sede di Consiglio Direttivo Nazionale, potranno essere aggiornate in funzione delle evoluzioni normative, epidemiologiche e istituzionali. La LILT intende così rafforzare la propria identità di Ente Pubblico, strategico, autorevole e radicato nel territorio nazionale.

2.1 Ruolo e struttura del Consiglio Direttivo Nazionale (CDN)

Il Consiglio Direttivo Nazionale rappresenta l'organo di indirizzo strategico dell'ente, con funzioni di programmazione, coordinamento e supervisione delle attività della LILT – Sede Centrale. In quanto Ente Pubblico non economico, la LILT fonda la propria azione su principi di trasparenza e coerenza istituzionale, il CDN ne è garante.

Il CDN ha un ruolo fondamentale nella definizione, approvazione e monitoraggio degli obiettivi triennali ed annuali dell'ente, ed è composto da:

- Il Presidente Nazionale (che ne coordina i lavori e rappresenta l'Ente a livello istituzionale)
- I Consiglieri Nazionali (un Consigliere designato dal Ministero della Salute e tre Consiglieri eletti tra i rappresentanti delle Associazioni Provinciali, con competenze in ambito sanitario, gestionale, giuridico e sociale)

3. Obiettivi Annuali (2026)

Nel quadro delle linee strategiche pluriennali, la LILT – Sede Centrale, in particolare il Consiglio Direttivo Nazionale, definisce per l'anno 2026 una serie di obiettivi specifici, volti a rafforzare il ruolo dell'Ente come promotore di Salute Pubblica, anche attraverso la realizzazione, il coordinamento e il rafforzamento delle campagne istituzionali di prevenzione oncologica, strumenti fondamentali per promuovere la Salute Pubblica, sensibilizzare la cittadinanza e attivare la rete delle 106 Associazioni Provinciali.

Ogni campagna rappresenta un'occasione per tradurre la missione dell'Ente in azioni concrete, visibile e misurabili.

3.1 Ricerca

La Ricerca Sanitaria e Scientifica, particolarmente quella dedicata alla prevenzione, è parte integrante delle attività istituzionali della LILT.

La LILT è inserita nell'elenco degli enti destinatari del contributo 5x1000 per la ricerca sanitaria e scientifica, e ne utilizza i proventi per finanziare progetti di ricerca coerenti con la propria missione.

Negli ultimi anni sono stati finanziati oltre 100 progetti per circa 20 milioni di euro, aventi particolare riferimento al miglioramento della qualità della prevenzione primaria, secondaria e dell'assistenza ai pazienti oncologici ed ai loro familiari. I progetti presentati, sono stati tutti sottoposti ad attenta valutazione da parte del Comitato Scientifico della LILT, costituito da personalità di riferimento a livello internazionale nel campo della ricerca oncologica, i fondi vengono assegnati attraverso bandi pubblici, con criteri di trasparenza e rendicontazione rigorosa.

Nel 2026, la LILT proseguirà con l'attuazione del bando 5x1000 – Progetti di Ricerca di Rete (PRR), che promuove studi multicentrici condotti in collaborazione tra Sede Centrale, Associazioni Provinciali e Centri di Ricerca.

Le aree tematiche attualmente attive includono:

- Vaccinazione nei pazienti neoplastici;
- Ruolo dell'Intelligenza Artificiale nella caratterizzazione dei noduli polmonari rilevati con esame TC di screening;
- Caregiver dei pazienti oncologici.

3.2 Campagne Nazionali LILT

Campagne Nazionali per la prevenzione oncologica - Settimana Nazionale Prevenzione Oncologica, Giornata Mondiale Senza Tabacco, Nastro Rosa, Nastro Blu, Prevenzione e diagnosi precoce dei tumori cutanei.

- **Settimana Nazionale Prevenzione Oncologica (SNPO):** rappresenta da anni un appuntamento consolidato nel panorama della prevenzione italiana. Per il 2026, l'obiettivo è rafforzare l'impatto educativo, promuovendo stili di vita salutari e favorendo il dialogo tra i cittadini, operatori sanitari e istituzioni.

La campagna sarà arricchita da materiali divulgativi, eventi territoriali, con il supporto attivo delle Associazioni Provinciali.

-Giornata Mondiale Senza Tabacco: questa iniziativa mira a sensibilizzare sui danni del fumo e a promuovere percorsi di disassuefazione. La LILT intende rafforzare il proprio ruolo educativo, con attività rivolte ai giovani, scuole e luoghi di lavoro.

Le Associazioni Provinciali saranno coinvolte nella realizzazione degli sportelli, eventi pubblici e campagne digitali.

-Campagna Nastro Rosa – LILT for woman: la campagna dedicata alla prevenzione del tumore al seno si conferma come uno dei pilastri dell'azione LILT. L'obiettivo è ampliare l'accesso alle visite senologiche gratuite, rafforzare la comunicazione istituzionale e promuovere la cultura della diagnosi precoce.

Le sedi provinciali saranno protagoniste di eventi, incontri e collaborazioni con enti pubblici e privati e testimonial.

-Campagna Nastro Blu – LILT for man: la campagna dedicata alla salute maschile punta a superare barriere culturali e promuovere la prevenzione urologica.

LILT intende rafforzare la comunicazione mirata, offrire servizi gratuiti e coinvolgere testimonial e partner istituzionali.

Le sedi provinciali saranno attive nella promozione di visite, incontri e attività divulgative.

- Prevenzione e diagnosi precoce dei tumori cutanei: rappresenta un'iniziativa volta a promuovere la prevenzione e la diagnosi precoce dei tumori della pelle attraverso campagne nazionali, percorsi informativi e azioni coordinate con la rete delle Associazioni LILT. L'intervento si articola nella diffusione di stili di vita sani, nella promozione degli screening raccomandati e nella comunicazione del rischio.

3.3 Progetti strategici LILT

Oltre alle campagne nazionali, la LILT - Sede Centrale è impegnata nella promozione e nel coordinamento di progetti strategici che rafforzano il ruolo dell'Ente come attore pubblico nel campo della prevenzione oncologica, della promozione della salute e della costruzione di reti istituzionali.

Questi progetti sviluppati in sinergia con le Associazioni Provinciali sono tutti sottoposti ad attenta valutazione da parte del Comitato Scientifico della LILT, costituito da personalità di riferimento a livello internazionale nel campo della ricerca oncologica, i fondi vengono assegnati attraverso bandi pubblici, con criteri di trasparenza e rendicontazione rigorosa.

- **Progetto ECToH 2026 – Milano**

La LILT è coinvolta attivamente nella preparazione della l'European Conference on Tobacco or Health (ECToH) prevista a Milano nel 2026, sotto l'alto patrocinio di organismi europei e con il coordinamento operativo dell'Associazione Provinciale LILT Milano.

Il progetto rappresenta un'occasione strategica per posizionare l'Italia, e la LILT in particolare, come riferimento europeo nella lotta al tabagismo e nella promozione della salute.

Il tema centrale della conferenza sarà "Nicotine-Free Spaces for Healthier Cities", con l'obiettivo di promuovere ambienti urbani liberi da tabacco e nicotina, in linea con una visione europea di salute pubblica, sostenibilità e prevenzione.

- **Progetto Guadagnare Salute con la LILT**

Il progetto "Guadagnare Salute con la LILT" si inserisce nel programma ministeriale e rappresenta una piattaforma nazionale per la promozione di stili di vita sani.

Guadagnare Salute con la LILT si pone l'obiettivo di potenziare conoscenze e competenze degli allievi in ordine alla relazione tra salute, ambiente ed esposizione a rischi ambientali e a contribuire alla riduzione di quei fattori di rischio che maggiormente incidono sugli stili di vita dei bambini, dei giovani e delle loro famiglie. La LILT mette a disposizione di studenti, insegnanti e famiglie le proprie professionalità e le proprie competenze di carattere progettuale, organizzativo e operativo e la consolidata esperienza didattica e formativa dei propri operatori. Gli operatori delle LILT territoriali, a seguito di specifica formazione, si propongono come punti di riferimento degli Istituti aderenti, collaborando e formando i docenti per le attività da svolgere in classe.

- **Progetto One Health**

Nel 2026 la LILT – Sede Centrale intende consolidare il proprio impegno nel progetto One Health, promuovendo una visione della prevenzione oncologica che riconosce l'interconnessione tra salute umana, salute ambientale e salute animale. Questo approccio, sostenuto da organismi internazionali e recepito dalle politiche sanitarie nazionali, orienta l'azione della LILT verso una prevenzione più sistemica, inclusiva e intersettoriale. La LILT interpreta il paradigma One Health non come un tema specialistico, ma come una chiave di lettura trasversale che orienta le proprie campagne, i progetti territoriali e le collaborazioni istituzionali.

- ***Progetto Cancer Survivors***

La LILT darà piena attuazione al suddetto progetto, con l'obiettivo di costruire un modello nazionale di accompagnamento per le persone che hanno superato una diagnosi oncologica. Il progetto nasce dalla consapevolezza che la prevenzione non si esaurisca con la diagnosi, ma prosegue nel sostegno alla qualità della vita, al reinserimento sociale e alla tutela della salute globale del paziente. La LILT intende promuovere una presa in carico integrata, centrata sulla persona, che valorizzi il ruolo della rete territoriale e favorisca la costruzione di ambienti favorevoli alla salute anche nella fase post-terapia.

- ***Progetto Dragon Boat***

Il progetto Dragon Boat rappresenta un'iniziativa di promozione della salute e riabilitazione oncologica, rivolta in particolare alle donne operate di tumore al seno. Attraverso l'attività sportiva di squadra, favorisce il benessere fisico, il sostegno psicologico e la reintegrazione sociale, valorizzando il ruolo della prevenzione secondaria e della medicina partecipativa.

Nel 2026, la LILT, si impegnerà a consolidare e promuovere attivamente questo progetto, sostenendo le esperienze territoriali già avviate e favorendo la nascita di nuovi nuclei in collaborazione con le Associazioni Provinciali e le realtà sportive locali.

- ***Progetto ECM (Educazione Continua in Medicina)***

La LILT Nazionale ha completato la procedura di accreditamento come Provider ECM per offrire ai professionisti sanitari formazione di qualità, accreditata e aggiornata. L'obiettivo è garantire percorsi educativi efficaci su prevenzione, diagnosi e cura delle patologie oncologiche, contribuendo alla crescita professionale degli operatori sanitari. Il progetto mira a sviluppare corsi innovativi, accessibili e basati sulle più recenti evidenze scientifiche. Con l'accREDITAMENTO ECM, la LILT rafforza il proprio ruolo nella diffusione della cultura della prevenzione oncologica: un'opportunità di aggiornamento con programmi formativi di alto valore scientifico.

Le Associazioni Provinciali saranno protagoniste nell'attuazione territoriale, contribuendo a costruire una rete formativa diffusa, qualificata e orientata verso la prevenzione.

4. Decisioni organizzative e gestionali

Nel 2026, la LILT – Sede Centrale adotterà una serie di decisioni organizzative e gestionali finalizzate a garantire l'attuazione coerente degli obiettivi strategici e programmatici, in raccordo con il Consiglio Direttivo Nazionale (CDN). Tali decisioni si collocano all'interno di una visione sistemica, fondata sulla missione dell'Ente, responsabilità pubblica, trasparenza, equità territoriale e impatto misurabile.

La Sede Centrale sarà rafforzata attraverso il consolidamento della Direzione Generale come centro operativo e strategico, con funzioni di coordinamento, supervisione e raccordo istituzionale. La Direzione opererà in stretta sinergia con il CDN, che mantiene la titolarità delle scelte strategiche e approva gli strumenti di programmazione e rendicontazione. Le decisioni organizzative e gestionali riguarderanno:

- La strutturazione interna della Sede Centrale;
- L'adozione di strumenti operativi condivisi;
- La gestione economico-finanziaria, fondata sui criteri di efficienza, trasparenza e sostenibilità;
- La valorizzazione dei fondi derivanti dal 5x1000;
- L'adozione di un sistema di monitoraggio e valutazione, integrato con il Bilancio Sociale e l'Annual Report, che consenta di misurare l'impatto delle azioni, valorizzare le esperienze territoriali e orientare le scelte future.

Queste decisioni organizzative e gestionali sono parte integrante della strategia triennale dell'Ente e saranno oggetto di verifica annuale in sede di CDN.

La LILT riafferma così il proprio ruolo di Ente Pubblico non economico, capace di coniugare visione strategica, operatività territoriale e responsabilità istituzionale.

Tutte le azioni operative previste nella presente sezione sono dettagliatamente illustrate nel PIAO – Piano Integrato di Attività e Organizzazione.

5. Risorse Necessarie

L'attuazione degli obiettivi strategici e programmatici della LILT – Sede Centrale per il 2026, richiede un impiego mirato e sostenibile delle risorse disponibili, in coerenza con il Bilancio di Previsione e con il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO).

Le risorse necessarie sono articolare in tre ambiti principali: risorse finanziarie, risorse umane e risorse strumentali/tecnologiche.

5.1 Risorse Finanziarie

La LILT – Sede Centrale imposta la propria programmazione finanziaria in stretta coerenza con gli obiettivi strategici e operativi definiti dal CDN e illustrati nella presente relazione programmatica. Le Risorse Finanziarie costituiscono non solo un vincolo contabile, ma una leva di attuazione pubblica, orientata all'impatto, alla trasparenza e alla sostenibilità.

Nel 2026 la gestione finanziaria sarà articolata secondo le seguenti direttrici:

- Bilancio preventivo redatto in conformità con le disposizioni normative vigenti;
- Allocazione funzionale delle risorse, con capitoli di bilancio direttamente collegati agli obiettivi programmatici: campagne nazionali, ECM, progetti di ricerca, comunicazione istituzionale...;
- Gestione dei fondi vincolati, in particolare quelli derivanti dal 5x1000, per la ricerca sanitaria;
- Monitoraggio continuo della spesa, integrato nel PIAO e orientato alla verifica dell'efficacia, alla sostenibilità delle azioni e alla coerenza con gli obiettivi triennali.

La LILT – Sede Centrale intende così confermare una gestione finanziaria responsabile, trasparente e orientata strategicamente, capace di sostenere l'attuazione degli obiettivi e di valorizzare il proprio ruolo di Ente Pubblico non economico al servizio della prevenzione oncologica.

5.2 Risorse umane

Per realizzare gli obiettivi previsti nel 2026, la LILT – Sede Centrale si avvale di una struttura organizzativa composta da personale qualificato, con competenze specifiche nei principali ambiti di attività. Le risorse umane rappresentano un elemento centrale per garantire continuità, efficienza e presidio tecnico. Il personale è distribuito in modo funzionale, con ruoli e responsabilità specifici.

Nel corso dell'anno, sono previste azioni mirate per:

- Ottimizzare l'organizzazione interna;

- Favorire la formazione continua, con percorsi dedicati alle competenze richieste per ciascuna funzione.

La pianificazione e la gestione delle risorse umane è integrata nel PIAO – Piano Integrato di Attività e Organizzazione, che definisce obiettivi, fabbisogni e modalità di valutazione, in coerenza con il Bilancio di previsione.

5.3 Risorse Strumentali e Tecnologiche

L'attuazione degli obiettivi programmatici della LILT – Sede Centrale richiede una dotazione strumentale e tecnologica adeguata, funzionale e sostenibile. Le risorse strumentali e tecnologiche costituiscono il supporto operativo necessario per garantire l'attuazione efficace delle attività programmate.

Nel 2026, l'Ente prevede le seguenti azioni:

- Il Potenziamento delle Infrastrutture Digitali;
- L' Aggiornamento degli Strumenti Operativi;
- L'Ottimizzazione delle Risorse Logistiche;
- L' Aggiornamento degli Strumenti di Monitoraggio e Valutazione;
- L' Aggiornamento degli Strumenti di Comunicazione.

Tutte le risorse strumentali e tecnologiche sono pianificate nel PIAO - Piano Integrato di Attività e Organizzazione, che definisce obiettivi, fabbisogni e modalità di valutazione, in coerenza con il Bilancio di previsione.

6. Coerenza con il bilancio di previsione 2026

La programmazione strategica e operativa illustrata nella presente relazione trova piena corrispondenza nel Bilancio di Previsione 2026, approvato dal Consiglio Direttivo Nazionale e trasmesso al Ministero della Salute ed al Ministero dell'Economia e delle Finanze. Le risorse stanziare sono articolate per capitoli, ciascuno riferito ad un ambito di attività, e sono coerenti con gli obiettivi, le azioni e le priorità definite per l'anno.

La struttura del bilancio consente una lettura integrata tra:

- Obiettivi strategici e risorse assegnate, con una distribuzione che riflette dalle scelte di indirizzo alle funzioni attribuite alla Sede Centrale;
- Azioni operative e capitoli di spesa, in modo da garantirne tracciabilità, monitoraggio e rendicontazione;

- Fondi vincolati e progettualità dedicate, in particolare per il 5 x 1000 e la ricerca sanitaria.

Il Bilancio di Previsione 2026 include:

- Risorse per la Prevenzione e Comunicazione in materia della prevenzione umana e coordinamento internazionale;
- Risorse per il funzionamento dell'Ente;
- Spese relative ad operazioni contabili degli Enti quali sostituti di imposta;
- Fondi di riserva;
- Risorse per l'indirizzo politico;
- Spese relative alle attività gestionali per conto terzi;
- Risorse per i Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza;
- Risorse per la Ricerca per il settore della sanità pubblica;

La coerenza tra programmazione e bilancio è garantita dal PIAO - Piano Integrato di Attività e Organizzazione, che rappresenta lo strumento di raccordo tra obiettivi, risorse e modalità di attuazione. Il PIAO consente inoltre di monitorare l'efficacia delle azioni, la sostenibilità delle scelte e l'impatto complessivo dell'attività della Sede Centrale.

6.1 Collegamento tra obiettivi e voci di bilancio

La programmazione strategica della LILT – Sede Centrale per l'anno 2026 è costruita in stretta coerenza con il Bilancio di Previsione 2026, che ne rappresenta lo strumento finanziario di attuazione. Ogni Obiettivo è associato ad uno o più capitoli di bilancio, con importi dedicati e finalità specifiche. Questa corrispondenza consente una lettura integrata tra indirizzi strategici, azioni operative e risorse disponibili.

Nel Bilancio di Previsione 2026, le risorse non sono allocate in modo analitico per ciascun progetto o campagna nazionale, la distribuzione interna avviene in fase attuativa, secondo criteri di priorità, impatto e sostenibilità, sotto la supervisione del Consiglio Direttivo Nazionale.

Questa scelta riflette la natura dinamica della programmazione annuale, pertanto le risorse sono stanziare per macro-capitoli funzionali, ciascuno dei quali è destinato a sostenere un insieme di attività coerenti con gli obiettivi dell'Ente, Tutela della Salute (020) e Ricerca e Innovazione (017).

Uscite per Ambito Strategico	Capitolo di bilancio	Importo stanziato	Campagne, progetti ed eventi attivabili
Prevenzione e promozione della salute	Cap. 1.03.02.18. Servizi sanitari	1.616.618,75 €	Settimana Nazionale Prevenzione Oncologica, Giornata Mondiale Senza Tabacco, Nastro Rosa, Nastro Blu, Prevenzione e diagnosi precoce dei tumori cutanei. Progetto ECToH 2026, Progetto Guadagnare Salute con la LILT, Progetto One Health, Progetto Cancer Survivors, Progetto Dragon Boat, Progetto ECM (Educazione Continua in Medicina)
Ricerca oncologica 5x1000	Cap. 1.03.02.18. Servizi sanitari	900.000,00 €	Sostenere la ricerca scientifica oncologica attraverso bandi pubblici e attività del Comitato Scientifico Nazionale, con i fondi del 5 x 1000
Coordinamento e supporto alla rete territoriale	Cap. 1.03.02.01./02.	263.000,00 €	Convocazione e valorizzazione delle assemblee nazionali, intese come momenti istituzionali di confronto, indirizzo e coesione. Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta. Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali
Innovazione digitale e comunicazione istituzionale	Cap. 1.03.02.04./07./19.	118.000,00 €	Rafforzare la comunicazione istituzionale anche attraverso canali digitali, campagne multimediali e strumenti di engagement

Uscite per il Funzionamento dell'Ente	Capitolo di bilancio	Importo stanziato
Redditi da lavoro dipendente	Cap. 1.01.	1.561.000,00 €
Imposte e tasse a carico dell'ente	Cap. 1.02.	121.025,00 €
Acquisto di beni di consumo	Cap. 1.03.01.	21.100,00 €

Utenze e canoni	Cap. 1.03.02.05.	63.000,00 €
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	Cap. 1.03.02.13.	62.000,00 €
Acquisto di servizi	Cap. 1.03.02.07/09/10/99	89.700,00 €

Altre uscite	Capitolo di bilancio	Importo stanziato
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	Cap. 1.04.02.01.	15.610,25 €
Fondi di riserva e altri accantonamenti	Cap. 1.10.01.	1.511.342,99 €
Premi di assicurazione	Cap. 1.10.04.	13.000,00 €
Altre spese correnti	Cap. 1.10.05./99.	17.000,00 €
Spese in conto capitale	Cap. 2.02.01.	27.000,00 €
Uscite per partite di giro	Cap. 7.01.	482.000,00 €
Uscite per conto terzi	Cap. 7.02.	50.662,00 €

RELAZIONE TECNICA BILANCIO DI PREVISIONE 2026

Il Bilancio di Previsione della LILT per l'anno finanziario 2026 viene elaborato secondo quanto previsto dal Decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97 recante "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70" e dal Decreto del Presidente della Repubblica del 4 ottobre 2013, n. 132, recante il "Regolamento concernente le modalità di adozione del piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche, ai sensi *dell'articolo 4, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91*" aggiornato con Decreto del Ministero dell'Economie e delle Finanze.

Il Bilancio di Previsione relativo all'anno 2026 viene redatto in maniera precauzionale e prudentiale tenendo conto della riduzione già applicata negli anni precedenti al previsto contributo ordinario del Ministero della Salute.

Infatti, a partire dal 2022, l'importo stanziato a titolo di contributo ordinario (cap. 3412 P.G. 01 della tabella 15 dello stato di previsione della spesa del Ministero della Salute), è stato ridotto rispetto all'anno precedente arrivando ad un importo di euro 1.350.000,00.

Alla data di redazione del presente documento, non essendo ancora quantificato il contributo ordinario per l'esercizio in corso, l'Ente prevede il medesimo contributo ricevuto nell'esercizio precedente anche per l'esercizio 2026.

Nella stesura del bilancio di previsione 2026 si è tenuto inoltre conto di quanto determinato dalla Legge 30 dicembre 2021, n. 234 – art. 1 comma 275 dove, al fine di sostenere le fondamentali attività di prevenzione oncologica della Lega italiana per la lotta contro i tumori (LILT) nonché delle connesse attività di natura socio-sanitaria e riabilitativa, è riconosciuto alla LILT un contributo pari a 2 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2022.

Dalle suddette somme devono essere detratte le spese per il personale stimate, a decorrere dall'anno 2024, pari ad euro 552.483 (art. 26 DECRETO-LEGGE 22 aprile 2023, n. 44, coordinato con la legge di conversione 21 giugno 2023, n. 74 recante: «Disposizioni urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle amministrazioni pubbliche.». (23A03641) (GU Serie Generale n.143 del 21-06-2023 - Suppl. Ordinario n. 23)

La nuova dotazione organica della LILT è rideterminata in ventuno posizioni complessive, oltre la figura del Direttore Generale.

A conclusione delle procedure pubbliche indette, atte all'assunzione del personale autorizzato, sono presenti alla data odierna n. 20 unità complessive in organico. L'inserimento del nuovo personale - che fruirà di opportuna formazione - consentirà un crescente miglioramento della performance dell'Ente.

Il presente Bilancio di Previsione 2026 sarà soggetto a variazioni, integrazioni e modifiche che verranno opportunamente deliberate dal Consiglio Direttivo Nazionale a seguito di eventuali aggiornamenti normativi.

Le Entrate e le Spese previste per l'anno 2026 sono elencate nel prospetto allegato denominato **Preventivo dettagliato per centri di costo**.

Entrate anno 2026

Competenza €. 5.420.716,00

Cassa €. 9.833.766,60

Inoltre viene previsto un Avanzo di Amministrazione presunto all'1/1/2026 pari a €. 9.339.725,90 ed un Avanzo di Cassa presunto all'1/1/2026 pari a €. 13.218.432,80

COMPETENZA CASSA

Avanzo Presunto al 01/01/2026	9.339.725,90	
Avanzo Presunto al 01/01/2026		13.218.432,80
Entrate Presunte 2026		
Titolo I	200.000,00	260.340,80
Titolo II	4.633.628,00	8.451.536,36
Titolo III	54.426,00	107.081,81
Titolo IV		63.383,00
Titolo IX	532.662,00	951.424,63
Totale entrate	5.420.716,00	9.833.766,60

Le Entrate presunte relative all'esercizio 2026, in conto competenza, sono complessivamente pari ad 5.420.716,00. Il totale delle entrate, escluse le partite di giro pari ad 532.662,00 complessive, corrispondono ad euro 4.888.054,00.

La somma di 9.339.725,90 è prevista quale avanzo di amministrazione presunto al 1/01/2026 e di seguito si elencano le somme vincolate, per euro 1.511.342,99.

Fondi di riserva vincolati

Somma a per TFS personale Sede LILT	583.955,10
Fondo di Riserva	35.000,00
Fondo spese istituzionali da titoli per eredità	0,00
Fondo Rischi e Oneri	10.000,00
Fondo rinnovi contrattuali	5.200,00
Fondo contratti Legge 52/2022 e legge 74/2023	674.102,66
Fondo acc.to comp.ze Organi Ente	203.085,23
Altri fondi nac	<u>0,00</u>
TOTALE PARTE VINCOLATA	1.511.342,99

La LILT ha iscritto nel proprio bilancio di previsione 2026 relativamente agli stanziamenti di competenza, in congruità con quanto previsto dal DPR 97/2003, fondi per complessivi €. 1.511.342,99 come da quadro sinottico di seguito elencato:

1	Fondi di riserva	35.000,00
2	Fondo rinnovi contrattuali (0,08)	5.200,00
4	Altri fondi n.a.c.	1.471.142,99

1. Fondi di riserva € 15.000,00

Tali fondi, sono iscritti in bilancio per eventuali esigenze straordinarie o qualora le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.

2. Fondi rinnovi contrattuali € 5.200,00

Tali fondo risultano stanziati quale somme da destinare ad eventuali rinnovi contrattuali del CCNL Funzioni Centrali;

3. Altri fondi n.a.c. € 1.471.142,99

Il suddetto fondo ricomprende le somme accantonate per le indennità di servizio TFS relative al personale in servizio della Sede LILT per euro 583.955,10, euro 10.000,00 quale stanziamento per fondi rischi e fondi rischi, euro 674.102,66 quale fondo relativo ai contratti Legge n. 52/2022 e n. 74/2023 quale accantonamento delle somme concesse alla LILT per il potenziamento della struttura organizzativa, €.203.085,23 quale fondo accantonamento per le competenze degli Organi dell'Ente, appostati in via cautelativa.

Totale fondi stanziati

€. 1.511.342,99

La somma disponibile eventualmente prevista da distribuire a favore del Bilancio di Previsione 2026 ammonta, quindi, ad euro 7.828.382,91.

I capitoli relativi alle entrate risultano quantificati nella misura registrata in sede di pre-consuntivo.

Quanto sopra descritto risponde ai principi di cautela della gestione - evidenziando solo le poste in entrata certe - e di trasparenza del Bilancio, fornendo in sede di previsione un'immagine della situazione finanziaria dell'Ente il più possibile vicina a quella reale.

La Lega Italiana per la Lotta contro i Tumori è attiva dal 1922 per la diffusione della cultura della Prevenzione operando a senza fini di lucro e ha come compito istituzionale principale oltre alla promozione della prevenzione oncologica promuovere attività di natura socio-sanitaria e riabilitativa, collaborando con lo Stato, le Regioni, le Province, i Comuni, le Città Metropolitane e gli enti ed organismi, nazionali e internazionali, operanti in campo oncologico.

Per il perseguimento e la realizzazione dei propri scopi statuari la LILT impiega le seguenti tipologie somme in entrata:

- rendite del proprio patrimonio;
- quote versate dalle Associazioni Provinciali/Metropolitane;
- proventi delle proprie attività;
- contributi dello Stato, delle Regioni e degli Enti Locali;
- oblazioni di enti e soggetti pubblici, privati, donazioni, lasciti e legati testamentari e rimborsi derivanti da convenzioni, nonché contributi e finanziamenti di organismi nazionali ed internazionali.

€ 4.433.628,00 corrisponde all'importo in entrata previsto per l'anno 2026, relativo ai Trasferimenti correnti dai Ministeri, ammonta ad ed è così suddiviso:

2.01.01.01.001.1	Quota 5x1000	900.000,00
	Con la LEGGE 30 dicembre 2021 , n. 234 art. 1	
2.01.01.01.001.2	comma 275	2.000.000,00
2.01.01.01.001.3	legge 19/05/2022 n. 52 (art 2 bis)	183.628,00
2.01.01.01.001.4	contributo ordinario cap. 3412 Ministero Salute	1.350.000,00

- a) **€. 900.000,00** La LILT risulta iscritta tra i beneficiari destinatari delle somme raccolte in occasione della quota 5 per mille dell'IRPEF relativa all'anno

precedente. Tali somme raccolte a seguito di apposita scelta da parte del contribuente, saranno utilizzate per il finanziamento di progetti di ricerca scientifica e sanitaria, affidati a seguito di pubblicazione di apposito bando pubblico;

- b) **€ 2.000.000,00** erogati dal Ministero della Salute a titolo di contributo previsto dalla legge 30 dicembre 2021 n. 234 art. 1 comma 275: *“Al fine di sostenere le fondamentali attività di prevenzione oncologica della Lega Italiana per la Lotta contro i Tumori (LILT) nonché delle connesse attività di natura socio-sanitaria e riabilitativa, è riconosciuto alla LILT un contributo pari a 2 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2022”*.
- c) **€ 183.628,00** come stabilito dalla Legge 19 maggio 2022 n. 52 art.2 bis allegato modificazioni apportate in sede di conversione al decreto-legge 24 marzo 2022, n. 24 *“Agli oneri assunzionali derivanti dall'attuazione del presente articolo, pari a euro 45.907 per l'anno 2022 e a euro 183.628 annui a decorrere dall'anno 2023, si provvede mediante corrispondente riduzione dello stanziamento del fondo speciale di parte corrente iscritto, ai fini del bilancio triennale 2022-2024, nell'ambito del programma “Fondi di riserva e speciali” della missione “Fondi da ripartire” dello stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze per l'anno 2022, allo scopo parzialmente utilizzando l'accantonamento relativo al Ministero della salute”*.
- d) **€ 1.350.000,00** contributo ordinario previsto dal Ministero della Salute di cui al cap. 3412 (PG 01) come già sopra menzionato;

Tale capitolo potrà essere soggetto a future variazioni di bilancio nel caso lo Stato decidesse di effettuare modifiche ai contributi previsti per la LILT.

Vengono inoltre previste con prudenza le seguenti altre entrate:

- **€ 100.000,00** da famiglie;
- **€ 100.000,00** da altre imprese derivanti dalla raccolta dei fondi provenienti dagli eventi principali della nostra attività:
 1. Settimana Nazionale della Prevenzione Oncologica;
 2. Prevenzione e diagnosi precoce dei tumori cutanei;
 3. Giornata Mondiale Senza Tabacco;
 4. Campagna Nazionale “Nastro Rosa” LILT For Women;
 5. Campagna Nazionale “LILT for Men” - Campagna Nastro Blu;
 6. Convenzioni Varie.
- **€ 50.000,00** da prestazione di servizi (Snam, Eudaimon/Saipem Italgas).
- **€ 200.000,00** pari alla somma prevista a carico delle Associazioni Provinciali delle quote per l'ammontare di un euro per ciascuno socio iscritto ai sensi dell'art. 3,

comma 10 del vigente Statuto Nazionale dell'Ente, approvato con Decreto del Ministero della Salute del 18 aprile 2024, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art.20, comma, 2, del Decreto Legislativo 28 giugno 2012, n.106.

Con apposito atto di indirizzo 24/2025 e a seguito dell'incremento delle quote associative deliberate dal CDN, a partire dal 2025, oltre alla consueta quota versata alla Sede Centrale (un euro per ogni socio iscritto) è stato previsto il versamento di pari importo anche alle Associazioni Provinciali a cui fa capo il Coordinatore Regionale.

- **€ 4.426,00** provenienti dalla locazione di porzione dell'immobile di proprietà della LILT, sito in Via Nomentana, 303 in Roma.

	2026	2026	2025	DIFF. 2026/2025	
C.Capi	Preventivo	Preventivo di Cassa	Preventivo	AUMENTI	DIMINUZIONI
1.02.01.04.001	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	
2.01.01.01.001.1	900.000,00	900.000,00	900.000,00	-	
2.01.01.01.001.2	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	
2.01.01.01.001.3	183.628,00	183.628,00	183.628,00	-	
2.01.01.01.001.4	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00	-	
2.01.01.01.001.4	0,00	0,00	0,00	-	
2.01.01.02.001	0,00	0,00	0,00	-	
2.01.02.01.001	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	
2.01.03.01.999	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	-
2.01.03.02.999	0,00	0,00	0,00	-	-
3.01.01.01.999	0,00	0,00	0,00	-	-
3.01.02.01.999	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	-
3.01.03.02.002	4.426,00	4.426,00	26.500,00		22.074,00
3.03.03.03.001	0,00	0,00	0,00	-	-
3.03.03.04.001	0,00	0,00	0,00	-	-
3.05.02.01.001	0,00	0,00	0,00	-	-
3.05.02.03.001	0,00	0,00	0,00	-	-
4.04.01.08.001	0,00	0,00	0,00	-	-
4.04.02.01.001	0,00	0,00	0,00	-	-
5.01.03.01.001	0,00	0,00	0,00	-	-
9.01.01.02.001	170.000,00	170.000,00	170.000,00	-	-
9.01.02.01.001	250.000,00	250.000,00	250.000,00	-	-
9.01.02.02.001	55.000,00	55.000,00	55.000,00	-	-
9.01.02.99.999	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	-
9.01.99.03.001	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	-

9.02.01.01.001	0,00	0,00	0,00	-	-
9.02.01.02.001.1	0,00	0,00	0,00	-	-
9.02.01.02.001.2	0,00	0,00	0,00	-	-
9.02.01.02.001.3	15.000,00	15.000,00	30.000,00		15.000,00
9.02.01.02.001.4	0,00	0,00	0,00	-	
9.02.01.02.001.5	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	
9.02.01.02.001.6	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	
9.02.01.02.001.7	0,00	0,00	0,00	-	
9.02.01.02.001.8	5.662,00	5.662,00	5.662,00	-	
9.02.04.02.001	0,00	0,00	0,00	-	
	5.420.716,00	5.420.716,00	5.427.790,00	30.000,00	37.074,00
Escluse PDG	4.888.054,00		4.910.128,00		

3.01.03.02.002 - La riduzione del capitolo in entrata per euro 22.074,00 è determinata da quanto deliberato dal Consiglio Direttivo Nazionale della LILT che ha espresso la volontà di non rinnovare il contratto di locazione tra la LILT Sede Centrale e l'Associazione Metropolitana Provinciale di Roma Capitale, alla naturale scadenza dello stesso - prevista per febbraio 2026. Infatti, l'incremento del personale ha reso necessaria la disponibilità della porzione dell'immobile di Via Nomentana, attualmente locato all'Associazione LILT sopra menzionata.

9.02.01.02.001 - Le voci in aumento e diminuzione delle partite di giro sopra esposte deriva dal perfezionamento e dalla rimodulazione delle somme che si prevede di rimborsare alle Associazioni Provinciali LILT aderenti ai Protocolli Nazionali, in ambito Welfare aziendale, derivanti dai servizi di prevenzione oncologica effettuati a favore dei dipendenti Italgas, Snam Saipem-Eudaimon.

Uscite

Vengono previste per l'anno 2026 **Uscite** pari a:

€. 6.932.058,99 per quanto riguarda la Competenza

€. 13.712.473,50 per quanto riguarda la Cassa.

	COMPETENZA	CASSA
Uscite Presunte 2026		
Titolo I	6.372.396,99	11.795.284,67
Titolo II	27.000,00	1.143.112,82
Titolo VII	532.662,00	774.076,01
totale uscite	6.932.058,99	13.712.473,50
Avanzo presunto al 31/12/2026		
TOTALE A PAREGGIO	6.932.058,99	13.712.473,50

Le Uscite complessive in conto competenza escluse le partite di giro, risultano pari a 6.399.396,99.

€ 1.511.342,99 fondi di riserva tali somme diminuiscono la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.

Si elencano di seguito le variazioni in uscita, in aumento e in diminuzione, rispetto a quanto presente nel Bilancio di previsione dell'esercizio precedente:

voce di bilancio	Competenza	Aumento	Diminuzione
1.01.01.01.002	545.000,00		38.000,00
1.01.01.01.002.1	140.000,00	140.000,00	
1.01.01.02.999	9.000,00	1.000,00	
1.03.02.02.999.1	30.000,00	500,00	
1.03.02.05.004	30.000,00	6.000,00	
1.03.02.05.006	13.000,00	3.000,00	
1.03.02.07.001	5.500,00	500,00	
1.03.02.10.001	21.000,00	1.000,00	
1.03.02.18.999.4	168.601,75	168.601,75	
1.03.02.18.999.5	1.447.517,00	174.135,46	
1.03.02.19.006	12.000,00	12.000,00	
1.03.02.19.009	10.000,00	2.000,00	
1.10.01.01.001	35.000,00	20.000,00	
1.10.01.04.001	5.200,00	2.880,00	
1.10.01.03.001	0,00		407.001,81
1.10.01.99.999	1.471.142,99	280.080,66	
2.05.01.99.999	0,00		68.489,40
7.02.01.02.001.3	15.000,00		15.000,00
7.02.01.02.001.5	20.000,00	20.000,00	
7.02.01.02.001.6	10.000,00	10.000,00	

1.01.01.01.002 e 1.01.01.01.002.1 - Con riferimento all'incarico di direzione e gestione dell'Ente affidato al dipendente apicale della LILT - con delibera del Consiglio Direttivo Nazionale della LILT n. 3 dell'8 gennaio 2020 - e a seguito del riconoscimento delle relative competenze con Deliberazione del Consiglio Direttivo Nazionale n. 27 del 22/11/2023, la voce di bilancio è stata incrementata complessivamente di euro 102.000,00.

1.01.01.02.999 - La somma di euro 1.000,00 per la definizione dell'importo della copertura assicurativa ASDEP del nuovo personale in servizio.

L'aumento del personale e la dislocazione dello stesso in strutture differenti ha reso necessario l'incremento delle voci di bilancio relative alle utenze e a taluni costi per servizi e manutenzione delle postazioni di lavoro oltrechè per servizi destinati all'innovazione, l'adeguamento tecnologico e la sicurezza informatica dell'Ente.

Sono ancora in corso di lavori di manutenzione e di messa in sicurezza di uno degli immobili.

1.03.02.18.999.4 - La voce di bilancio relativa alle spese istituzionali derivanti dalla Legge finanziaria 2022 c. 275 è stata incrementata di euro 174.135,46;

1.03.02.18.999.5 – Sono stati stanziati euro 168.601,75 quali fondi da destinare ad attività progettuali sempre ambito di prevenzione

Con riguardo alla composizione delle spese, le stesse risultano quantificate prendendo a riferimento il bilancio pre-consuntivo dell'esercizio precedente.

La presente previsione di bilancio è formulata in applicazione delle disposizioni normative in materia di spese introdotte dall'art. 1, commi da 590 a 613, della L. n. 160/2019.

Accertato che innanzitutto, il comma 591 dell'art. 1, L. 160/2019 prevede che i soggetti di cui al comma 590 – e, pertanto, anche la LILT, quale ente pubblico non economico ai sensi dell'art. 1, comma 2, D.Lgs. 165/2001 – non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizio per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati.

e delle circolari MEF-RGS di seguito indicate

- circolare n. 9 MEF-RGS del 21/04/2020;
- circolare n. 26 MEF-RGS del 14/12/2020;
- circolare n. 11 MEF-RGS del 09/04/2021;
- circolare n. 26 MEF-RGS del 11/11/2021;
- circolare n. 23 MEF-RGS del 19/05/2022;

Detto limite di spesa per l'acquisto di beni e servizi, così come disposto dal successivo comma 593 del citato articolo, può essere superato in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018.

Nel bilancio di previsione 2026 le spese previste per acquisto di beni e servizi, come da prospetto sinottico di seguito, rispettano i limiti previsti dall'art. 1 commi da 590 a 602 della Legge di bilancio 2020 n. 160/2019:

2016	1.085.638,40	5 per mille	
	2.306.169,60	totale beni e servizi	1.220.531,20
2017	1.080.813,77	5 per mille	
	250.000,00	miur	
	2.519.430,06	totale beni e servizi	1.188.616,29
2018	941.029,84	5 per mille	
	2.359.730,00	totale beni e servizi	1.418.700,16
totale 2016-2017- 2018		beni e servizi	3.827.847,65
media 2016,2017,2018		beni e servizi	1.275.949,22
2026	3.133.418,75	totale beni e servizi	
	900.000,00	Progetti ricerca 5x1000	
	168.601,75	Progetti di attività di prevenzione	
	1.447.517,00	Altre spese istituzionali Legge finanziaria 2022 c. 275	
	617.300,00		
differenza			658.649,22

Partite di giro

Le partite di giro sia in Entrata che in Uscita ammontano a €. 532.662,00.

PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico viene presentato secondo quanto disposto dal Decreto del Presidente della Repubblica del 4 ottobre 2013, n. 132;

Totale Valore della Produzione	Ricavi	€	4.888.054
Totale Costi		€	<u>6.370.372</u>
Differenza passiva			€. 1.482.318
Proventi ed oneri finanziari	€.	0	
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0	
Proventi ed oneri straordinari	€	<u>0</u>	
Differenza passiva			€ 0
Risultato prima delle imposte	€	1.482.318	
Imposte dell'esercizio	€.	<u>29.025</u>	
Disavanzo economico della fine dell'esercizio 2026			€. 1.511.343

SEDE CENTRALE			
	ANNO 2025	ANNO 2026	(+O-)
A. RICAVI			
	4.910.128	4.888.054	- 22.074
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	4.910.128	4.888.054	- 22.074
Consumi di materie prime e servizi esterni	2.765.682	3.133.419	367.737
C. VALORE AGGIUNTO	2.144.446	1.754.635	- 389.811
Costo del lavoro	1.550.000	1.653.000	103.000
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	594.446	101.635	- 492.811
Ammortamenti	27.000	27.000	-
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	1.666.553	1.511.343	- 155.210
Saldo proventi ed oneri diversi	62.930	45.610	- 17.320
E. RISULTATO OPERATIVO	- 1.162.037	- 1.482.318	- 320.281
Proventi ed oneri finanziari			-
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	- 1.162.037	- 1.482.318	- 320.281
Proventi ed oneri straordinari	-	-	-
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 1.162.037	- 1.482.318	- 320.281
Imposte di esercizio	29.025	29.025	-
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	- 1.191.062	- 1.511.343	- 320.281

Rispetto all'anno 2025, nel 2026 si evidenziano le seguenti differenze:

- Aumento di euro 367.737 su consumi di materie prime e servizi esterni, a seguito dell'incremento del personale e dei conseguenti costi determinati dall'utilizzo di n. 2 sedi di lavoro ubicate a Roma.
- Aumento di euro 103.000 sul costo del lavoro;
- Nessun aumento sugli ammortamenti,
- Diminuzione dello stanziamento sui fondi di accantonamento, rischi e oneri di euro 155.210.

Nel 2026 la differenza economica presunta rispetto al 2025 è di euro 1.511.343 pari all'importo degli accantonamenti a titolo di fondo di riserva, dettagliati nella apposita sezione relativa ai fondi di riserva del presente documento.

<u>Dimostrazione dell'Avanzo o Disavanzo di amministrazione e di cassa presunti all' 1 / 1/ 2026</u>		
Saldo di Cassa all' 1/1/2025		15.576.329,71
<u>Entrate</u>		
In c/competenza	1.912.458,88	
In c/residui	259.179,21	
		2.171.638,09
<u>Spese</u>		
In c/competenza	2.131.078,34	
In c/residui	2.372.510,27	
		4.503.588,61
Saldo per verifica di cassa al 09/10/2025		13.244.379,19
Entrate accertate 2025	3.640.843,73	
Spese impegnate 2025	2.793.747,61	
		847.096,12
Avanzo di cassa presunto all' 01/1/2026		14.091.475,31

Residui Attivi rimasti da riscuotere **786.384,03**

Residui Passivi rimasti da pagare **5.538.133,44**

Avanzo presunto all' 01/1/2026	9.339.725,90
---------------------------------------	---------------------

Somma a per TFS personale Sede LILT	583.955,10
Fondo di Riserva	35.000,00
Fondo spese istituzionali da titoli per eredità	-
Fondo Rischi e Oneri	10.000,00
Fondo rinnovi contrattuali	5.200,00
Fondo contratti Legge 52/2022 e legge 74/2023	674.102,66
Fondo acc.to comp.ze Organi Ente	203.085,23
Altri fondi nac	-
TOTALE PARTE VINCOLATA	1.511.342,99
somma disponibile	7.828.382,91
Avanzo di amministrazione presunto all'1/1/2026	9.339.725,90

Il **quadro riassuntivo finanziario** presenta le seguenti risultanze finali:



LEGA ITALIANA PER LA LOTTA CONTRO I TUMORI
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA
ESERCIZIO 2026

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2026		ANNO FINANZIARIO 2025	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-1.484.342,99	-2.976.325,70	-1.164.062,33	-6.758.047,63
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-27.000,00	-1.079.729,82	-27.000,00	-1.132.600,10
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-1.511.342,99	-4.056.055,52	-1.191.062,33	-7.890.647,73
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/Impiegare	-1.511.342,99	-4.056.055,52	-1.191.062,33	-7.890.647,73
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1+X) Saldo complessivo	-1.511.342,99	-3.878.706,90	-1.191.062,33	-8.015.146,68

In base alla risultanza dei residui attivi e passivi dell'anno ed a quelli presunti, l'avanzo presunto risulta pari a euro 9.339.725,90

Per quanto concerne la Cassa per €. 9.833.766,60 di entrate e per €. 13.712.473,50 di uscita, l'utilizzo previsto relativo all'anno 2025 ammonta alla differenza pari a € 3.878.706,90.

Spese per il Personale SEDE CENTRALE

Direttore Generale e Personale Dipendente LILT

La normativa a cui fa riferimento la dotazione organica del personale della Sede Centrale è la seguente:

- DPCM 22.01.2013 tabella n. 32;
- DPCM cm 20.06.2019 art. 10 tabella 10;
- Legge 19 maggio 2022 n. 52;
- Decreto legge del 22/04/2023 n. 44 “disposizioni urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle amministrazioni pubbliche convertito in Legge n. 74 del 21/06/2023, (*Pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 95 del 22 aprile 2023*).

La dotazione organica è rideterminata in ventuno posizioni complessive, di cui un medico di I livello, I professionisti di I livello, un Funzionario con Elevata Professionalità, sette funzionari, dieci assistenti e un operatore.

Per l'anno 2026 viene effettuata una previsione di spesa secondo quanto previsto dal Piano Triennale del fabbisogno del personale 2024-2026.

Gli importi riportati nella tabella allegata sono calcolati in base a quanto previsto dal CCNL personale comparto Funzioni Centrali triennio 2019-2021.

Fondo risorse decentrate anno 2025/2027, art. 49 del CCNL Funzioni Centrali 2019/2021 e ex art. 76 del CCNL Funzioni Centrali 2016/2018.

L'importo previsto per il fondo delle risorse decentrate per l'anno 2026 è pari a euro 242.000,00. Tale fondo, sarà distribuito nelle modalità previste dalla contrattazione decentrata e dall'art. 50 del CCNL 2019/2021 fondo risorse decentrate- Utilizzo.

Si riportano di seguito importi e capitoli di imputazione relativi alla spesa del personale della LILT previsti sul bilancio di previsione 2026:

1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	545.000,00
1.01.01.01.002.1	Voci stipendiali corrisposte Responsabile Direzione e Gestione	140.000,00
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	40.000,00
1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo	242.000,00
1.01.01.01.006.1	DIRETTORE GENERALE	207.000,00

1.01.01.02.002	Buoni pasto	37.000,00
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	9.000,00
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	280.000,00
1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	61.000,00
1.01.02.02.001	Assegni familiari	0,00
1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	0,00
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	92.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2026

Spese per il Personale Lega Italiana per la Lotta contro i Tumori SEDE CENTRALE

ART.14 STATUTO DELL'ENTE

		Contratto Individuale	IN SERVIZIO al 31.12.2025	PREVISTO 2026
D.G.	DIRETTORE GENERALE	1	0	1

TAB 32 DPCM 22.01.2013 - LEGGE 19/5/2022 N. 52 – D.L. 44/2023 CONV L. 74/2023

AREA DIRIGENZIALE

	DIRIGENTI I FASCIA	0	0	0
	DIRIGENTI II FASCIA	0	0	0
	TOTALE DIRIGENTI	0	0	0

PROFESSIONISTI

Profilo Professionale	Ruolo	Posti organico	In servizio al 31/12/2025	Previsto 2026
AREA MEDICA	MEDICO - I LIVELLO TEMPO PIENO	1	0	1
AREA PROF.TI	LEGALE - I LIVELLO TEMPO PIENO	1	1	1
Totale		2	1	2

AREA ELEVATE PROFESSIONALITA'

AREA E.P.	SOCIAL MEDIA MANAGER	1	1	1
Totale		1	1	1

AREE PERSONALE DIPENDENTE NON DIRIGENZIALE

Qualifica	Livello Economico CCNL	Profilo professionale	Ruolo	Posti organico	In servizio al 31/12/2025	Previsto 2026
Area Funzionari C	C5	Funzionario Capo	Amm.vo	1	1	1
	C2/C4	Collaboratore di Amministrazione	Amm.vo	1	1	1
	Funzionario	Collaboratore di Amministrazione	Amm.vo	4	4	4
	Funzionario/B3	Collaboratore di Amministrazione	Amm.vo	1	1	1

ENTE PUBBLICO

Area Assistenti B	B3	Assistente di Amministrazione	Amm.vo	1	1	1
	Assistente	Assistente di Amministrazione	Amm.vo	9	9	9
Area Operatori A	A3	Ausiliario di Amministrazione	Amm.vo	1	1	1
Totale				18	18	18

Si allega la tabella **Piano degli indicatori di bilancio della LILT 2026** (Allegato 3).

Da ultimo, si evidenzia che il presente bilancio di previsione è stato redatto – con specifico riguardo alla classificazione della spesa per missioni e programmi e COFOG della Sede Centrale LILT – in ottemperanza alle indicazioni fornite dal Ministero della salute – Direzione Generale della vigilanza sugli Enti e della sicurezza delle cure di concerto con il Ministero dell'economia e delle Finanze secondo le note pervenute nn. 0000049 del 4 gennaio 2021, 0019256 del 22 giugno 2021, 0020832 del 1 settembre 2021 da ultima nota 0029973 del 12 ottobre 2021.

Il Responsabile Direzione e Gestione
Rag. Davide Rubinace