

## **RELAZIONE TECNICA BILANCIO DI PREVISIONE 2024**

Il Bilancio di Previsione per l'anno finanziario 2024 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 2024 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, al termine dell'anno 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), pari ad euro 1.450.000,00, è stato ridotto rispetto all'anno precedente anche per l'anno 2023 è prevista una ulteriore diminuzione del contributo, che sarà pari ad euro 1.350.000,00. Il Ministero ha quantificato tali importi per le spese di funzionamento e obbligatorie risultanti dai bilanci relativi agli anni precedenti e, a seguito delle summenzionate riduzioni - determinate dal decremento delle spese di funzionamento - anche nel bilancio di previsione 2024 l'ente stanziava il medesimo importo dell'anno 2023, ferma restando la possibilità successiva di procedere ad eventuali variazioni in aumento o diminuzione del bilancio previsionale stesso.

Nella stesura del bilancio di previsione 2024 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)



Quindi la nuova dotazione organica della LILT è rideterminata in ventuno posizioni complessive, di cui un medico di I livello, due professionisti di I livello, sette funzionari, dieci assistenti e un operatore.

Le attività istituzionali di prevenzione oncologica e le connesse attività di natura socio-sanitaria e riabilitativa svolte dalla Lega Italiana per la Lotta contro i Tumori, in modo capillare sull'intero territorio nazionale, rivestono un ruolo cruciale per la prevenzione e diagnosi in campo oncologico, oltre che per l'assistenza domiciliare e sostegno psicologico in favore di pazienti oncologici e dei loro familiari. Come noto, il contesto pandemico, soprattutto la fase emergenziale, ha fatto registrare una considerevole diminuzione del regolare espletamento delle suddette attività, determinando una riduzione, e in alcuni casi sospensione, degli screening tumorali, finalizzati alla tempestiva individuazione della malattia neoplastica e alla somministrazione di terapie efficaci. Infatti, i ritardi delle diagnosi e delle conseguenti necessarie cure divengono evitabili mediante l'organizzazione di apposite campagne di informazione e prevenzione, con somministrazione di regolari esami diagnostici per l'individuazione della malattia, ove possibile allo stadio di insorgenza, ed abbassare così le percentuali di mortalità. Pertanto, al fine di implementare gli strumenti di prevenzione e cura oncologica, si rende necessario potenziare la struttura organizzativa della LILT, attraverso la previsione nella dotazione organica dell'Ente di figure professionali aggiuntive, specialistiche e amministrative. L'intervento in esame è dunque volto a destinare, a decorrere dall'anno 2022, una parte del contributo stanziato in favore della LILT dall'articolo 1, comma 275, della legge 30 dicembre 2021, n. 234, pari a 2 milioni di euro annui, per il reclutamento di n. 12 unità di personale, con corrispondente incremento della dotazione organica della Lega.

In particolare, tenuto conto delle esigenze di servizio, si prevede l'inserimento delle seguenti unità di personale:

- n. 3 figure professionali (1 medico, 1 legale e 1 psicologo);
- n. 3 funzionari amministrativi;
- n. 6 assistenti amministrativi.

#### **Articolo 26, (Disposizioni per il funzionamento della Lega italiana per la lotta contro i tumori)**

Per le finalità previste dalla disposizione, la Lega Italiana per la lotta contro i tumori - LILT è autorizzata ad assumere a tempo indeterminato un contingente complessivo di 9 unità di personale, così articolato: 1 medico di I livello, 2 professionisti di I livello, 3 funzionari e 3 assistenti. Gli oneri derivanti dal reclutamento del predetto contingente di personale sono stati quantificati sulla base delle retribuzioni *pro capite* fissate dal vigente CCNL di comparto applicabile e sono illustrate, nel dettaglio, nel prospetto sottostante. Per l'anno 2023 è stato valorizzato un rateo di spesa pari a 6 mesi, ipotizzando che le nuove assunzioni, in considerazione dei necessari tempi tecnici di svolgimento delle procedure concorsuali pubbliche, non possano essere effettuate con decorrenza anteriore al 1° luglio. Alla copertura degli oneri retributivi complessivi (euro 276.242 per l'anno 2023 ed euro 552.483 a decorrere dall'anno 2024) si provvede mediante l'utilizzo delle risorse derivanti dal contributo di cui all'articolo 1, comma 275, della legge 30 dicembre 2021, n. 234, che risultano essere sufficienti. Alle spese connesse al reclutamento del contingente di personale in esame (per la gestione delle procedure concorsuali e per il funzionamento) si fa fronte mediante le pertinenti risorse del bilancio della LILT disponibili a legislazione vigente.

1. Al fine di assicurare l'implementazione dell'attività di prevenzione oncologica unitamente all'attività socio-sanitaria e riabilitativa, una quota pari a euro 276.242 per l'anno 2023 e a euro 552.483 a decorrere dal 2024, del contributo di cui all'articolo 1, comma 275, della legge 30 dicembre 2021, n. 234, riconosciuto in favore della Lega italiana per la lotta contro i tumori (LILT) è destinata al potenziamento della struttura organizzativa della LILT medesima. A tal fine, l'ente è autorizzato, per il biennio 2023-2024, a bandire procedure concorsuali pubbliche e ad assumere, con contratto di lavoro subordinato a tempo indeterminato, un contingente complessivo di nove unità di personale, di cui un medico di I livello, due professionisti di I livello, tre funzionari e tre assistenti, in aggiunta alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente. La dotazione organica è rideterminata in ventuno posizioni complessive, di cui un medico di I livello, due professionisti di I livello, sette funzionari, dieci assistenti e un operatore.

Nel corso del 2024 l'Ente proseguirà con le procedure atte all'assunzione del personale e quindi per il medesimo anno vengono previste le relative spese per poter far fronte alla retribuzione prevista per l'intero personale in organico.

Lo stesso Bilancio di Previsione 2024 sarà soggetto a variazioni, integrazioni e modifiche che verranno apportate dal Consiglio Direttivo Nazionale a seguito di eventuali emissioni di nuove normative.

**Entrate pari a:**

€. 5.427.790,00 per quanto riguarda la Competenza  
 €. 10.768.423,03 per quanto riguarda la Cassa.

Inoltre viene previsto un Avanzo di Amministrazione presunto all'1/1/2024 pari a € 9.890.997,28 ed un Avanzo di Cassa presunto all'1/1/2024 pari a €. 10.724.039,83

	<b>COMPETENZA</b>	<b>CASSA</b>
<b>Avanzo Presunto al 01/01/2024</b>		<b>10.724.039,83</b>
<b>Avanzo Presunto al 01/01/2024</b>	<b>9.890.997,28</b>	
<b>Entrate Presunte 2024</b>		
Titolo I	200.000,00	221.828,00
Titolo II	4.633.628,00	4.633.628,00
Titolo III	76.500,00	232.038,03
Titolo IX	517.662,00	949.747,45
<b>Totale entrate</b>	<b>5.427.790,00</b>	<b>10.768.423,03</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>15.318.787,28</b>	<b>21.492.462,86</b>

Le Entrate in conto competenza sono complessivamente 5.427.790,00 che escluse le partite di giro corrispondono ad euro 4.910.128,00.

Le Entrate presunte risultano minori di € 724.479,00 rispetto a quelle previste per l'anno 2023 - pari a €. 6.152.269,00 .

Le riduzioni corrispondono a :

- 1) cap. 2.01.01.01.001 Trasferimenti correnti da Ministeri  
 (minore contributo Stato – differenza 5 per mille) €. 483.479,00
- 2) cap. 3.01.02.01.999 Proventi da servizi n.ac  
 (Convenzione ENI scaduta in fase di rinnovo) €. 50.000,00
- 3) cap. 9.02.01.02.001 Rimborso per acquisto di servizi per  
 c\terzi  
 (minori partite di giro previste) €. 191.000,00

La somma di €. 9.890.997,28 prevista quale avanzo di amministrazione presunto al 1/1/2024 è vincolata per un importo pari a €. 991.451,94, specificato per la parte destinata

al fondo di trattamento fine servizio per i dipendenti della Sede della LILT in € 488.640,73, per la parte destinata al fondo di riserva in € 15.000,90, per la parte destinata ai fondi per rischi e oneri vari in € 10.000,00, per la parte destinata al fondo spese istituzionali da eredità in € 68.489,40. La somma disponibile eventualmente prevista da distribuire a favore del Bilancio di Previsione 2024 ammonta, quindi, ad 8.899.545,34. Tale somma include un ulteriore accantonamento previsto pari a 407.001,81 relativo ad altri fondi non classificabili per residuo attivo MPAAF Settimana Nazionale Prevenzione Oncologica – LILT.

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.

L'importo previsto per l'anno 2024 relativo ai Trasferimenti correnti dai Ministeri , pari a €.

4.433.628,00 di seguito dimostrato:

2.01.01.01.001.1	Quota 5x1000 anno 2023	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) 1.350.000,00 contributo ordinario previsto dal Ministero della Salute di cui al cap. 3412 (PG 01) come già sopra menzionato;
- b) € 900.000,00 corrispondenti alle somme derivanti dall'erogazione di fondi 5 per mille,
- c) €. 2.000.000,00 per 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".
- d) €. 183.628,00 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».

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;
  2. Giornata mondiale senza tabacco;
  3. Campagna Nazionale "Nastro Rosa";
  4. Campagna Nastro Blu
  5. Convenzioni Varie.
    - €. 50.000,00 da prestazione di servizi (SNAM, SAIPEM, Italgas etc).
  6. € 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;
  7. € 26.500,00 provenienti dalla locazione dell'immobile di proprietà della LILT, sito in Via Nomentana, 303 in Roma, come previsto dal contratto di locazione debitamente registrato, alla Associazione Metropolitana Provinciale di Roma Capitale.

**Uscite** pari a:

Vengono previste per l'anno 2024 **Uscite** pari a:

€. 5.427.790,00 per quanto riguarda la Competenza

€. 11.505.656,18 per quanto riguarda la Cassa.

	COMPETENZA	CASSA
<b>Uscite Presunte 2024</b>		
Titolo I	<b>4.814.638,60</b>	<b>10.707.592,63</b>
Titolo II	<b>95.489,40</b>	<b>56.448,52</b>
Titolo VII	<b>517662,00</b>	<b>741.615,03</b>
<b>totale uscite</b>	<b>5.427.790,00</b>	<b>11.505.656,18</b>
Avanzo presunto al 31/12/2024	<b>9.890.997,28</b>	<b>9.986.806,68</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>15.318.787,28</b>	<b>21.492.462,86</b>

Le Uscite complessive in conto competenza escluse le partite di giro, risultano pari a 4.910.128,00.

Tali uscite risultano minori di € 724.479,00 rispetto alla previsione dell'esercizio 2023 pari ad €. 6.152.269,00 come specificato ai seguenti capitoli:

<b>C.Capi</b>	<b>Stanz. A.P.</b>	<b> aumenti</b>	<b> diminuzioni</b>	<b> Preventivo</b>
1.01.01.01.002	290.000,00	293.000,00	0,00	583.000,00
1.01.01.01.003	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
1.01.01.01.004	131.492,36	110.507,64	0,00	242.000,00
1.01.01.01.006.1	206.697,09	302,91	0,00	207.000,00
1.01.01.02.002	21.840,00	8.160,00	0,00	30.000,00
1.01.01.02.999	4.500,00	3.500,00	0,00	8.000,00
1.01.02.01.001	175.000,00	39.000,00	0,00	214.000,00
1.01.02.01.003	39.800,00	21.200,00	0,00	61.000,00
1.01.02.02.001	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
1.02.01.01.001	55.500,00	34.000,00	0,00	89.500,00
1.02.01.09.001	0,00	25,00	0,00	25,00
1.03.02.01.001	167.833,34	166,66	0,00	168.000,00
1.03.02.01.002	40.000,00	10.000,00	0,00	50.000,00
1.03.02.01.008	32.000,00	28.000,00	0,00	60.000,00
1.03.02.02.004.1	175.000,00	0,00	175.000,00	0,00
1.03.02.02.004.3	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
1.03.02.02.004.6	255.628,00	0,00	255.628,00	0,00
1.03.02.02.005.1	207.166,66	0,00	207.166,66	0,00
1.03.02.02.005.2	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
1.03.02.02.999.1	15.000,00	15.000,00	0,00	30.000,00
1.03.02.02.999.2	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
1.03.02.02.999.4	10.000,00	10.566,35	0,00	20.566,35
1.03.02.07.006	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00
1.03.02.18.999.4	108.000,00	242.000,00	0,00	350.000,00
1.03.02.18.999.5	650.000,00	797.517,00	0,00	1.447.517,00
1.03.02.19.001	10.000,00	28.000,00	0,00	38.000,00
1.03.02.19.007		10.500,00	0,00	10.500,00
1.04.02.01.002	27.000,00	0,00	27.000,00	0,00
1.10.01.01.001	13.249,90	1.750,10	0,00	15.000,00
1.10.01.04.001	1.000,00	1.320,00	0,00	2.320,00
2.02.01.05.002	1.350.000,00	0,00	1.350.000,00	0,00
7.02.01.02.001.1	191.000,00	0,00	191.000,00	0,00

E/U	C.Capi	CAPIDESC	Motivi	2023	aumenti	diminuzioni	2024
				Bilancio di Previsione definitivi			Bilancio di Previsione iniziali
U	1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Rideterminazione dotazione organica L. 52/2022 e art. 26 DECRETO-LEGGE 22 aprile 2023, n. 44, coordinato con la legge di conversione 21 giugno 2023, n. 74	290.000,00	293.000,00	0	583.000,00
U	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo	Rideterminazione dotazione organica L. 52/2022 e art. 26 DECRETO-LEGGE 22 aprile 2023, n. 44, coordinato con la legge di conversione 21 giugno 2023, n. 74	131.492,36	110.507,64	0	242.000,00
U	1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato (Dir Gen)	Arrotondamenti	206.697,09	302,91	0	207.000,00
U	1.01.01.02.002	Buoni pasto	Rideterminazione dotazione organica L. 52/2022 e art. 26 DECRETO-LEGGE 22 aprile 2023, n. 44, coordinato con la legge di conversione 21 giugno 2023, n. 74	21.840,00	8.160,00	0	30.000,00
U	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale nac	Rideterminazione dotazione organica L. 52/2022 e art. 26 DECRETO-LEGGE 22 aprile 2023, n. 44, coordinato con la legge di conversione 21 giugno 2023, n. 74	4.500,00	3.500,00	0	8.000,00
U	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	Rideterminazione dotazione organica L. 52/2022 e art. 26 DECRETO-LEGGE 22 aprile 2023, n. 44, coordinato con la legge di conversione 21 giugno 2023, n. 74	175.000,00	39.000,00	0	214.000,00
U	1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	Rideterminazione dotazione organica L. 52/2022 e art. 26 DECRETO-LEGGE 22 aprile 2023, n. 44, coordinato con la legge di conversione 21 giugno 2023, n. 74	39.800,00	21.200,00	0	61.000,00
U	1.01.02.02.001	Assegni familiari	Rideterminazione dotazione organica L. 52/2022 e art. 26 DECRETO-LEGGE 22 aprile 2023, n. 44, coordinato con la legge di conversione 21 giugno 2023, n. 74	2.500,00	0	2.500,00	0
U	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Rideterminazione dotazione organica L. 52/2022 e art. 26 DECRETO-LEGGE 22 aprile 2023, n. 44, coordinato con la legge di conversione 21 giugno 2023, n. 74	55.500,00	34.000,00	0	89.500,00
U	1.02.01.09.001	Tasse di circolazione	Tasse ACI	0	25	0	25

U	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione – Indennità	Applicazione DECRETO DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI 23 agosto 2022, n. 143 - Regolamento in attuazione dell'articolo 1, comma 596, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 in materia di compensi, gettoni di presenza e ogni altro emolumento spettante ai componenti gli organi di amministrazione e di controllo, ordinari e straordinari, degli enti pubblici. (22G00150) (GU Serie Generale n.222 del 22-09-2022) - Entrata in vigore del provvedimento: 07/10/2022 arrotondamento	167.833,34	166,66	0	168.000,00
U	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione – rimborsi	Maggiori attività rimborsi spese viaggio per riunioni	40.000,00	10.000,00	0	50.000,00
U	1.03.02.01.001	Compensi agli organi istituzionali di revisione di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	Applicazione DECRETO DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI 23 agosto 2022, n. 143 - Regolamento in attuazione dell'articolo 1, comma 596, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 in materia di compensi, gettoni di presenza e ogni altro emolumento spettante ai componenti gli organi di amministrazione e di controllo, ordinari e straordinari, degli enti pubblici. (22G00150) (GU Serie Generale n.222 del 22-09-2022) - Entrata in vigore del provvedimento: 07/10/2022	32.000,00	28.000,00	0	60.000,00
U	1.03.02.02.004	Pubblicità	Riduzione per riduzione contributo Ministero della Salute (attività previste con contributo Legge 234/2021)	510.628,00	0	510.628,00	0
U	1.03.02.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	Riduzione per riduzione contributo Ministero della Salute (attività previste con contributo Legge 234/2021)	257.166,66		257.166,66	0
U	1.03.02.02.999	Altre spese di rappresentanza relazioni pubbliche convegni e mostre pubblicità nac	Riduzione per riduzione contributo Ministero della Salute (attività previste con contributo Legge 234/2021)	75.000,00	0	24.433,65	50.566,35
U	1.03.02.07.008	Licenze d'uso per software	Aumenti per adeguamenti sistemi informatici iprevisti da norme legislative	0	9.300,00	0	9.300,00
U	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	Aumenti per adeguamenti sistemi informatici previsti da norme legislative	10.000,00	28.000,00	0	38.000,00



U	1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	umenti per adeguamenti sistemi informatic iprevisti da norme legislative	0	10.500,00	0	10.500,00
U							
U	1.03.02.18.999.4	PROGETTI DI ATTIVITA' DI PREVENZIONE	Progetti prevenzione primaria/secondaria/teziaria	108.000,00	242.000,00	0	350.000,00
U	1.03.02.18.999.5	Altre spese istituzionali Legge finanziaria 2022 art. 1 c. 275	Legge 30 dicembre 2021, n. 234 – art. 1 comma 275 con conseguente riduzione spese personale di 552.483	650.000,00	797.517,00	0	1.447.517,00
U	1.04.02.01.002		Azzeramento non previsti Indennità di anzianità	27.000,00		27.000,00	0
U	1.10.01.01.001		Adeguamento fondo di riserva	13.249,90	1.750,10	0	15.000,00
U	1.10.01.04.001		Adeguamento fondo rinnovo contrattuale	1.000,00	1.320,00	0	2.320,00
U	2.02.01.05.002		Azzeramento acquisto attrezzature sanitarie	1.350.000,00	0	1.350.000,00	0
U	7.02.01.02.001.1		Diminuzine cessazione convenzione ENI	191.000,00	0	191.000,00	0
		<b>Totale generale</b>		<b>4.360.207,35</b>	<b>1.638.249,31</b>	<b>2.362.728,31</b>	<b>3.635.728,35</b>

Per quanto concerne la Cassa la somma utilizzata per assolvere i residui attivi e passivi presunti pari a €. 833.042,55 ammonta alla differenza degli stessi (Attivi 5.340.633,03) – (Passivi €. 6.173.675,58).

Per quanto attiene alle uscite, le stesse risultano quantificate prendendo a riferimento il bilancio pre-consuntivo 2023. Le Entrate e le Spese previste per l'anno 2024 sono elencate nel prospetto allegato n. 4 (preventivo dettagliato per centri di costo).

Vista la circolare n. 9 MEF-RGS del 21/04/2020;

Vista la circolare n. 26 MEF-RGS del 14/12/2020;

Vista la circolare n. 11 MEF-RGS del 09/04/2021;

Vista la circolare n. 26 MEF-RGS del 11/11/2021;

Vista la circolare n. 23 MEF-RGS del 19/05/2022;

Considerati i vincoli previsti dall'art. 1, commi 591 e 593 L. 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.

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 2024 le spese previste per acquisto di beni e servizi pari a euro 706.282,87 rispettano i limiti previsti dall'art. 1 commi da 590 a 602 della Legge di bilancio 2020 n. 160/2019 come da prospetto di seguito:

1) 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

<b>totale 2016-2017- 2018</b>		<b>beni e servizi</b>	<b>3.827.847,65</b>
<b>media 2016,2017,2018</b>		<b>beni e servizi</b>	<b>1.275.949,22</b>
2024	3.267.183,35	totale beni e servizi	
	- 900.000,00	Progetti ricerca 5x1000	
	- 350.000,00	Progetti di attività di prevenzione	
	- 1.447.517,00	Altre spese istituzionali	
		Legge finanziaria 2022 c. 275	
	569.666,35		
<b>differenza</b>			<b>706.282,87</b>

Le partite di giro sia in Entrata che in Uscita ammontano a € 517.662,00.

## 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	€	4.910.128
Totale Costi	€	<u>4.721.683</u>
<b>Differenza attiva</b>		<b>€ 188.445</b>
Proventi ed oneri finanziari	€	0 +
Proventi ed oneri straordinari	€	<u>162.420 -</u>
<b>Differenza passiva</b>		<b>€ 26.025</b>
Risultato prima delle imposte	€.	<b>26.025</b>
Imposte dell'esercizio	€.	<u>26.025</u>
<b>Avanzo economico della fine dell'esercizio 2024</b>	€.	<b><u>0,00</u></b>

## QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

Rispetto all'anno 2023, nel 2024 si evidenziano le seguenti differenze:

- Diminuzione di euro 533.479 sui ricavi
- Diminuzione di euro 1.016.745 su consumi di materie prime e servizi esterni,
- Aumento di euro 507.171 sul costo del lavoro
- Nessun aumento sugli ammortamenti,
- si rileva un minor stanziamento di euro 23.930 sui fondi rischi e oneri

La differenza economica presunta del 2024 di € 0,00 ed è identica a quella presunta per l'anno 2023 pari a € 0,00.

### Legg Italiana per la Lotta contro i Tumori

#### Quadro di riclassificazione dei risultati economici presunti 2024

##### RICLASSIFICATO

	2024	2023	DIFF
<b>A.RICAVI</b>	<b>4.910.128</b>	<b>5.443.607</b>	<b>( 533.479)</b>
Variazione rimanenze	0	0	0
<b>B.VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	<b>3.267.183</b>	<b>4.283.928</b>	<b>( 1.016.745)</b>
Consumo di materie prime e servizi esterni	3.267.183	4.283.928	( 1.016.745)
<b>C.VALORE AGGIUNTO</b>	<b>1.642.945</b>	<b>1.159.679</b>	<b>483.266</b>
Costo del lavoro	1.454.500	947.329	507.171
<b>D.MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>188.445</b>	<b>212.350</b>	<b>(23.905)</b>
Ammortamenti	27.000	27.000	0
Stanziamenti a fondi rischi e oneri	95.809	119.739	(23.905)
Saldo proventi ed oneri diversi	39.611	39.611	0
<b>E.RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>26.025</b>	<b>26.000</b>	<b>25</b>
Proventi ed oneri finanziari	0	0	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
<b>F.RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>	<b>26.025</b>	<b>26.000</b>	<b>25</b>

Proventi ed oneri straordinari	0	0	0
<b>G.RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>26.025</b>	<b>26.000</b>	<b>25</b>
Imposte di esercizio	26.025	26.000	25
<b>H.AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Dimostrazione dell'Avanzo o Disavanzo di amministrazione e di cassa presunti all' 1 / 1/ 2024**

Saldo di Cassa all' 1/1/2023 12.485.060,08

**Entrate**

In c/competenza	1.746.072,82	
In c/residui	569.985,60	
		2.316.058,42

**Spese**

In c/competenza	1.559.444,00	
In c/residui	2.517.634,67	
		4.077.078,67

Saldo per verifica di cassa al 12/10/2023 10.724.039,83

Entrate accertate 2023 4.289.053,16

Spese impegnate 2023	1.314.635,16	
		2.974.418,00

Avanzo di cassa presunto all' 1/1/ 2024 13.698.457,83

Residui Attivi rimasti da riscuotere 1.051.579,87

Residui Passivi rimasti da pagare	4.859.040,42	- 3.807.460,55

Avanzo di amministrazione presunto all'1/1/2024 9.890.997,28



Alla data di redazione del Bilancio di Previsione 2024 risulta un avanzo amministrazione presunto pari a euro 9.890.997,28 così suddiviso:

Somma a per TFS personale Sede LILT	<b>488.640,73</b>
Fondo di Riserva	<b>15.000,00</b>
Fondo spese istituzionali da titoli per eredità	<b>68.489,40</b>
Fondo Rischi e Oneri	<b>10.000,00</b>
Fondo rinnovi contrattuali	<b>2.320,00</b>
Altri fondi nac( MPAF contributi SNPO LILT)	<b><u>407.001,81</u></b>
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>991.451,94</b>
<b>somma disponibile</b>	<b><u>8.899.545,34</u></b>
<b>Avanzo di amministrazione presunto all'1/1/2024</b>	<b>9.890.997,28</b> <b>=====</b>

Il quadro riassuntivo finanziario presenta le seguenti risultanze:

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2024		ANNO FINANZIARIO 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
A-A1-Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	95.489,40	-1.576.005,55	755.489,40	-51.919,61
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-95.489,40	630.639,98	-932.489,40	-889.355,00
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	0,00	-945.365,57	-177.000,00	-941.274,61
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/Impiegare	0,00	-945.365,57	-177.000,00	-941.274,61
(A+B+C+D+X) - (A1+B1+C1+D1+X) Saldo complessivo	0,00	-737.233,15	0,00	-610.241,76

In base alla risultanza dei residui attivi e passivi dell'anno ed a quelli presunti, l'avanzo di cassa presunto risulta pari a euro 13.698.457,83.

I residui finali presunti, rimasti da riscuotere, ammontano a € 1.051.579,87 i rimasti da pagare ammontano a € 4.859.040,42 con una differenza pari a - 3.807.460,55.

Per quanto concerne la Cassa per € 10.768.423,03 di entrate e per € 11.505.656,18 di uscit, l'utilizzo previsto relativo all'anno 2024 ammonta alla differenza pari a € 737.223,15.

### Spese per il Personale SEDE CENTRALE

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, due professionisti di I livello, sette funzionari, dieci assistenti e un operatore.

Per l'anno 2024 viene effettuata una previsione di spesa secondo quanto previsto dal Piano Triennale del fabbisogno del personale 2023-2025.

Direttore Generale e Personale Dipendente LILT.

### **BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024**

#### ART.14 STATUTO DELL'ENTE

		Contratto Individuale	IN SERVIZIO al 31.12.2023	PREVISTO 2024
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**

		0	0	0
DIRIGENTI I FASCIA				
DIRIGENTI II FASCIA				
<b>TOTALE DIRIGENTI</b>				

#### **PROFESSIONISTI**

Profilo Professionale	Ruolo	Posti organico	In servizio al 31/12/2023	Previsto 2024
AREA MEDICA	MEDICO - I LIVELLO TEMPO PIENO	1	0	1
AREA PROF.TI	PSICOLOGO	1	0	1
AREA PROF.TI	LEGALE	1	0	1
<b>Totale</b>		<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>

#### **AREE PERSONALE DIPENDENTE NON DIRIGENZIALE AREE A-B-C**

Qualifica	Livello Economico	Profilo professionale	Ruolo	Posti organico	IN SERVIZIO al 31.12.2023	PREVISTO 2024
Area C	C5	Funzionario Capo	Amm.vo	1	1	1

	C2/C4	Collaboratore di Amministrazione	Amm.vo	1	1	1
	C1	Collaboratore di Amministrazione	Amm.vo	3	3	3
	C1	Collaboratore di Amministrazione	Amm.vo	2	0	2
Area B	B3	Assistente di Amministrazione	Amm.vo	1	1	1
	B1/B3	Assistente di Amministrazione	Amm.vo	1	1	1
	B1/B3	Operatore di Amministrazione	Amm.vo	1	1	1
	B1	Operatore di Amministrazione	Amm.vo	7	0	7
Area A	A3	Ausiliario di Amministrazione	Amm.vo	1	1	1
Totale				18	9	18

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 2022-2023 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 2024 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 riporta il riepilogo dei costi del personale previsti sul bilancio di previsione 2024:

Contributi obbligatori a carico del datore di lavoro

**BILANCIO PREVISIONE 2024 PERSONALE IN DOTAZIONE ORGANICA**

		COMPETENZE	ONERI RIFLESSI INPS/INAIL	IRAP
DIRETTORE GENERALE	COMPETENZE FISSE	207.000,00		17.595,00
DIPENDENTI AREE A-B-C	COMPETENZE FISSE	583.000,00	151.131,09	49.555,00
	TRATTAMENTO ACCESSORIO	242.000,00	62.733,66	20.570,00
		-		
	STRAORDINARI	20.000,00	5.184,60	1.700,00
	<b>TOTALE</b>	<b>845.000,00</b>	<b>219.049,35</b>	<b>89.420,00</b>

Gli oneri riflessi (INPS/INAIL) del Direttore Generale verranno calcolati all'assunzione dello stesso e sulla base della tipologia di contratto che verrà stipulato tra le parti.





Si allega la tabella Piano degli indicatori di bilancio della LILT 2024 (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