

## RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2021

Signori Consiglieri,

la Fondazione del Piemonte per l'Oncologia chiude l'esercizio relativo al periodo dal 1 gennaio 2021 al 31 dicembre 2021 con un utile di 1.390.502 euro.

Per quanto riguarda l'andamento della gestione e le attività poste in essere si segnala quanto segue.

### 1) VALORE DELLA PRODUZIONE

Complessivamente il valore della produzione si attesta a euro 96.380.734 rispetto ad un valore consuntivo per l'anno 2020 di 89.142.996 euro (+8,1 %).

Nel dettaglio, l'andamento delle voci più significative è di seguito illustrato.

#### 1.1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

##### 1.1.1. ATTIVITÀ PREVISTA DALL'ACCORDO CONTRATTUALE CON LA REGIONE

Nel 2021 la Fondazione ha operato sulla base dei tetti di spesa previsti dalla D.G.R. n. 57-3724 del 06 agosto 2021, delibera a cui ha avuto seguito la firma dell'Accordo Contrattuale 2021 con la ASLTO5 avvenuta in data 15 novembre 2021.

I budget indistinti relativi all'anno 2021 previsti dal citato Accordo Contrattuale sono articolati secondo i valori indicati nella seguente tabella.

	<b>Regione</b>	<b>Fuori Regione</b>	<b>TOTALE</b>
<b>RICOVERO E AMBULATORIO</b>	€ 35.621.600	€4.549.348	€ 40.170.948

Relativamente alla somministrazione dei farmaci in File F, il budget 2021, prevede come negli anni precedenti, il rimborso ai costi sostenuti dall'erogatore, o, se inferiore, ai prezzi di riferimento delle gare regionali, ridotti dalle eventuali quote dovute dalle aziende farmaceutiche, in applicazione della rimborsabilità condizionata di taluni farmaci.

Al momento dell'approvazione del presente bilancio non sono disponibili le risultanze della valutazione regionale sulla produzione riconosciuta nel 2021.

Inoltre, al momento dell'approvazione del presente bilancio sono in corso di effettuazione i consueti controlli di appropriatezza delle prestazioni da parte della Commissione di Vigilanza dell'ASL TO5.

Alla luce delle informazioni di cui si è attualmente in possesso, la stima prudentiale del valore economico della produzione riconoscibile per il 2021 è esposta nella tabella che segue.

<b>Ricovero</b>	€ 17.772.568
<b>Ambulatoriale</b>	€ 19.294.121
<b>Totale</b>	<b>€ 37.066.689</b>

Relativamente ai farmaci a distribuzione diretta, in applicazione dei criteri di rimborso previsti, i dati di consuntivo indicano un valore di 16.178.487 euro.

Dal mese di febbraio 2020 è stata implementata la centralizzazione dell'acquisto dei farmaci oncologici innovativi da parte delle Aziende Sanitarie regionali; tale modalità presuppone che l'Istituto provveda alla somministrazione dei farmaci innovativi ai pazienti senza però sostenerne il costo di acquisto che rimane a carico dell'ASLTO5, azienda territoriale di riferimento. Il valore dei farmaci in somministrazione diretta richiesti a rimborso nel File F nel 2021 è quindi al netto dell'importo per farmaci innovativi.

Nel 2021 si è registrata una sopravvenienza attiva riferibile all'anno 2020 pari a euro 7.576.105. Tale valore fa riferimento alle risorse riconosciute dalla Regione Piemonte come conguaglio della produzione legata al budget 2020 a seguito dell'applicazione dei meccanismi di valutazione previsti dall'Accordo contrattuale.

È da segnalare inoltre una sopravvenienza attiva pari a 1.133.120 euro relativa alle eccedenze di produzione riconosciute per ricoveri di alta e media specialità per pazienti fuori regione riferibili al budget degli anni 2017, 2018 e 2019.

Passando all'analisi quantitativa della produzione effettuata, si possono evidenziare i seguenti andamenti.

A livello aziendale si nota una sostanziale stabilità rispetto al 2020: il numero complessivo di casi passa infatti dai 5.960 del 2020 ai 5.930 del 2021.

Analizzando le singole Direzioni si segnala l'incremento dei casi trattati dalla Chirurgia urologica, dalle Chirurgie oncologiche e dalla Chirurgia Cervico Cefalica; riduzioni si registrano nella Gastroenterologia e nella radiologia interventistica in relazione alle dinamiche della pandemia.

La riduzione dei ricoveri in Oncologia medica è dovuta alla conversione di attività da ricovero ordinario al day hospital che infatti segna un incremento nel numero degli accessi.

**Tabella 1: Attività di Ricovero SSN – Confronto tra consuntivo 2020 e 2021**

<b>Reperto</b>	<b>2020</b>			<b>2021</b>		
	<b>Casi</b>	<b>Peso Medio</b>	<b>Deg. Media</b>	<b>Casi</b>	<b>Peso Medio</b>	<b>Deg. Media</b>
Chirurgia Oncologica	602	2,30	6,05	819	2,33	4,69
Chirurgia Urologica	407	1,71	4,52	548	1,25	2,71
Chirurgia Tumori della Pelle	416	0,82	1,10	417	0,74	1,02
Chirurgia Plastica	0	0,00	0,00	316	1,34	1,72
Ginecologia Oncologica	967	1,05	1,93	753	0,95	1,71
Chirurgia Epatobiliare	262	2,81	5,43	96	2,77	4,57
Oncologia Medica	1.322	1,78	8,42	1.173	1,80	9,29
Chirurgia Cervico Cefalica	789	1,74	4,57	809	2,02	4,63
Rianimazione	5	5,81	13,80	8	6,58	22,25
Terapia Antalgica	821	0,07	1,00	787	0,07	1,00
Gastroenterologia DH	219	0,09	1,00	121	0,09	1,00
Radiologia interventistica DH	150	0,85	1,00	83	0,87	1,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>5.960</b>	<b>1,36</b>	<b>4,23</b>	<b>5.930</b>	<b>1,39</b>	<b>4,02</b>

<b>Day Hospital Oncologico</b>						
Accessi DGR 33-8057	17.203			18.416		
Accessi DH Oncologico	3.508			4.204		
<b>Totale Accessi</b>	<b>20.711</b>			<b>22.620</b>		

Per meglio comprendere la dinamica dell'attività 2021 e l'andamento dell'attività dei ricoveri si riportano i dati dell'attività in base alla classificazione ministeriale per complessità.

**Tabella 2: Attività di ricovero ordinario SSN classificata per complessità.**

<b>Complessità DRG</b>	<b>2020</b>		<b>2021</b>	
	<b>Casi</b>	<b>Tariffa</b>	<b>Casi</b>	<b>Tariffa</b>
1-ALTA	543	7.489.221	575	7.549.270
2-MEDIA	1.111	5.794.762	1.149	6.056.983
3-BASSA	522	1.428.505	493	1.352.518
4-LEA	637	907.705	450	674.814
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.813</b>	<b>15.620.193</b>	<b>2.667</b>	<b>15.633.585</b>

Come si può bene apprezzare, è migliorato il livello di complessità della casistica trattata, con un incremento dei ricoveri (per numero casi e valore) nelle fasce a maggiore complessità.

L'attività ambulatoriale registra un incremento rispetto all'anno precedente per quanto riguarda i pazienti esterni (+4,59%) segno del ritorno a valori di produzione pre-pandemici. Il decremento delle prestazioni per interni è dovuto al miglioramento dell'appropriatezza diagnostica specialmente con riferimento al Laboratorio Analisi

**Tabella 3: Attività Ambulatoriale – Confronto 2020 – 2021 per numero di prestazioni effettuate**

Reparto	2020		2021		Δ % Esterni	Δ % Interni
	Prest. Esterni	Prest. Interni	Prest. Esterni	Prest. Interni		
Anatomia Patologica	10.549	18.561	12.763	18.323	20,99%	-1,28%
Terapia Antalgica	8.829	6.149	9.674	6.253	9,57%	1,69%
Chirurgia Oncologica	1.502	188	2.166	241	44,21%	28,19%
Chirurgia Urologica	567	6	750	21	32,28%	250,00%
Chirurgia Tumori della Pelle	6.889	789	5.293	759	-23,17%	-3,80%
Gastroenterologia	5.803	380	7.387	247	27,30%	-35,00%
Ginecologia Oncologica	5.281	2.226	3.202	741	-39,37%	-66,71%
Chirurgia Cervico Cefalica	4.049	1.921	3.988	1.467	-1,51%	-23,63%
Chirurgia Plastica	-	-	2.043	1.520		
Centro Accoglienza Servizi	1.921	1	2.096	4	9,11%	300,00%
Laboratorio Analisi	636.994	417.417	666.849	408.464	4,69%	-2,14%
Medicina Nucleare	4.872	117	5.135	49	5,40%	-58,12%
Oncologia Medica	59.720	6.542	64.105	7.111	7,34%	8,70%
Poliambulatorio	2.790	1.682	2.512	1.719	-9,96%	2,20%
Direzione Medica - G.I.C.	3.523	146	3.998	220	13,48%	50,68%
Cardiologia	4.944	6.562	4.730	6.226	-4,33%	-5,12%
Radiodiagnostica	35.750	9.507	37.695	9.568	5,44%	0,64%
Radioterapia	78.095	155	77.740	111	-0,45%	-28,39%
<b>Totale</b>	<b>872.078</b>	<b>472.349</b>	<b>912.126</b>	<b>463.044</b>	<b>4,59%</b>	<b>-1,97%</b>

Nel dettaglio delle singole Direzioni, rileviamo che l'Urologia consolida la propria attività, parimenti vale per la Chirurgia oncologica e la Gastroenterologia.

### 1.1.2. ATTIVITÀ CORRELATA ALL'EMERGENZA COVID19

Anche l'attività del 2021, al pari dell'anno precedente, è stata condizionata dall'evoluzione del quadro epidemiologico e sanitario correlato alla Pandemia da COVID 19.

In particolare, si segnalano i seguenti ambiti di attività correlati all'emergenza COVID 19.

In data 25.05.2021 è stato firmato con ASLTO5 un Accordo Integrativo Emergenza COVID ex art. 8- quinquies del D. Lgs. 502/92 e s.m.i. per l'effettuazione di interventi chirurgici urgenti, salva vita e di tipo oncologico relativi a pazienti afferenti all'ASL TO5.

Oltre al citato accordo con ASLTO5 sono state attivate analoghe convenzioni per l'effettuazione di interventi chirurgici urgenti con ASLTO3, ASO San Luigi di Orbassano e ASL di Asti.

In virtù dei citati accordi, l'Istituto è stato qualificato quale erogatore di supporto COVID accogliendo pazienti non COVID per alleggerire il S.S.R.. Le prestazioni correlate al ruolo di supporto COVID sono identificate mediante una codifica dedicata (codice E o codice 99) nella scheda di dimissione ospedaliera e sono considerate extra budget Accordo Contrattuale.

L'Istituto di Candiolo ha anche svolto un importante ruolo nell'ambito delle azioni promosse dalla Regione Piemonte per il recupero delle liste di attesa conseguenti al COVID 19. In particolare, sono state stipulate convenzioni con le seguenti AA.SS.LL. della provincia di Torino finalizzate al recupero delle liste di attesa per prestazioni ambulatoriali e di ricovero:

- ASL Città di Torino, per prestazioni di specialistica ambulatoriale per pazienti oncologici nelle discipline di dermatologia, otorinolaringoiatria, gastroenterologia e pneumologia e per l'effettuazione di interventi chirurgici in elezione;
- ASLTO3, per prestazioni di ricovero in ambito di chirurgia oncologica e di urologia;
- ASLTO5, per prestazioni di ricovero e di chirurgia ambulatoriale complesse (in ambito senologico, urologico e ginecologico) e per prestazioni ambulatoriali di mammografia.

Le prestazioni erogate in base ai citati accordi sull'abbattimento delle liste di attesa sono remunerate a parte rispetto ai valori del budget 2021.

Al momento dell'approvazione del presente bilancio non sono disponibili le risultanze della valutazione regionale sulla produzione riconosciuta nel 2021 in ambito di supporto COVID e di abbattimento liste di attesa. La stima prudenziale del valore economico di tale produzione appostata in bilancio è di euro 503.680.

Si segnalano inoltre le seguenti ulteriori attività correlate alla pandemia:

- sono proseguite le attività di indagine diagnostica connessa alla ricerca di COVID-19 su tampone oro/rino-faringeo sulla base della procedura di gara di SCR Piemonte indetta su incarico della Regione Piemonte;
- in data 22 aprile 2021 è stato firmato con l'ASLTO5 un Accordo ex art. 8 quinquies D.LGS. 502/1992 per la partecipazione alla campagna per la somministrazione del vaccino anti COVID;
- a marzo 2021 la Fondazione è risultata aggiudicataria di una gara SCR Piemonte per analisi molecolari su varianti virali SARS COV2 (sequenziamenti).

Il valore dei ricavi di tali attività iscritte a bilancio è così articolato:

- diagnostica su Tamponi oro/rino-faringei euro 1.471.940;
- somministrazione vaccini euro 27.437;
- attività di sequenziamento su varianti euro 29.551.

### **1.1.3. ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALI**

Il dato consuntivo dell'attività libero professionale è di euro 4.121.279 in incremento del 22,8% rispetto al consuntivo del 2020, anno in cui si è sentito l'impatto della pandemia da

COVID19. L'incremento registratosi nel 2021 ha consentito di riportare i ricavi dell'attività libero professionale ai valori pre-pandemici.

Il dettaglio dell'attività nei diversi ambiti è il seguente.

	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Delta 2020 vs 2019</b>	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ricoveri	€ 738.803	€ 1.046.162	€ 307.359	41,6%
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ambulatoriale	€ 1.415.533	€ 1.692.665	€ 277.132	19,6%
Proventi per i servizi non sanitari resi da privati paganti	€ 484.337	€ 596.789	€ 112.452	23,2%
Altri ricavi	€ 546.166	€ 769.576	€ 223.410	40,9%
<b>Totale</b>	<b>€ 3.184.838</b>	<b>€ 4.105.192</b>	<b>€ 920.353</b>	<b>28,9%</b>

Analizzando i dati si può rilevare:

- un incremento dell'attività di ricovero pari a euro 307.359 (+41,6%);
- un incremento dell'attività ambulatoriale pari a euro 277.132 (+19,6%).

Analogamente è stata la dinamica registrata nei Proventi per i servizi non sanitari resi da privati paganti (quote alberghiere, rimborso utilizzo sala operatoria, rimborso farmaci) con un incremento pari a euro 112.452 (+23,2%) correlato alla crescita dell'attività di ricovero, così come negli Altri ricavi (consulenze in libera professione per altre aziende sanitarie e consulti in libera professione) in incremento di euro 223.410 (+40,9%).

#### **1.1.4. TICKET**

Il valore del ticket a consuntivo si attesta a euro 359.357 in diminuzione rispetto ai valori del 2020 (pari a 441.760 euro). Il dato consuntivo iscritto in bilancio è rilevato dall'accertamento del sistema contabile basato sugli incassi effettuati tramite Punti gialli e Banca, unitamente al valore dei ticket degli utenti morosi.

## **2) ALTRI RICAVI E PROVENTI**

### **2.1. CONTRIBUTI FINALIZZATI**

Nel corso del 2021 sono risultati attivi 188 progetti di ricerca.

L'incassato di competenza 2021, articolato per ente finanziatore, è il seguente:

AMGEN	€	146.985
ASS.NE NORD OVEST 2020	€	5.000
BAYER	€	15.196
BORSA DI STUDIO IN MEMORIA CHIMENTI E GIRLANDA	€	22.913

BRACCO	€ 59.949
CELGENE INC.	€ 4.121
COMITATO PER ALBI 98	€ 26.510
ELION ONCOLOGY	€ 1.139
EUROPEAN COMMISSION	€ 630.884
FONDAZIONE AIRC PER LA RICERCA SUL CANCRO	€ 8.491.756
FONDAZIONE COMPAGNIA DI SAN PAOLO	€ 150.000
FONDAZIONE PIEMONTESE PER LA RICERCA SUL CANCRO ONLUS	€ 18.120.440
FONDAZIONE ROCHE	€ 26.494
FONDAZIONE VALLE D'AOSTA	€ 10.004
GOLDHIRSCH ARON - SAPINO	€ 20.854
IN.AL.PI. SPA	€ 30.000
JANSSEN RESEARCH & DEVELOPMENT	€ 38.147
MENARINI A. DIAGNOSTICS SRL	€ 15.763
MERCK HEALTHCARE KGAA	€ 56.442
MERRIMACK INC.	€ 44.802
MINISTERO DELLA SALUTE - PROGETTO CAR-T	€ 663.428
MINISTERO DELLA SALUTE - PROGETTO COVID	€ 58.020
MINISTERO DELLA SALUTE - TRANSCAN	€ 540.705
MINISTERO DELLA SALUTE 5X1000 RICERCA SANITARIA	€ 193.567
MINISTERO DELLA SALUTE ACC	€ 657.508
MINISTERO DELLA SALUTE CONTO CAPITALE	€ 609.226
MINISTERO DELLA SALUTE PROGETTO MAECI ITALIA-USA	€ 50.709
MINISTERO DELLA SALUTE RICERCA CORRENTE	€ 4.070.770
MINISTERO DELLA SALUTE RICERCA FINALIZZATA	€ 994.196
PRESTOFRESCO SPA	€ 13.341
PROSTATE CANCER FOUNDATION	€ 124.844
REGIONE PIEMONTE - PROGETTO AIBIBANK	€ 427.260
RETE ONCOLOGICA	€ 987
ROCHE SPA	€ 402.092
SYMPHOGEN	€ 47.411
<b>TOTALE</b>	<b>€ 36.771.463</b>

I contributi del Ministero della Salute Ricerca corrente sono relativi alla partecipazione ai fondi di ricerca per gli IRCCS a seguito del riconoscimento del carattere scientifico di FPO, avvenuto con decreto 20 marzo 2013 del Ministro della Salute.

I valori della tabella precedente includono anche le somme trasferite dall'anno precedente in quanto non utilizzate nel corso del 2020, pari a euro 14.170.964.

Da un punto di vista del grado di realizzazione dei progetti citati, si deve rilevare, anche per il 2021, una utilizzazione non completa delle risorse disponibili a causa delle tempistiche di incasso e dell'organizzazione delle relative attività correlate ai progetti.

Ne consegue il trasferimento di una quota di risorse all'anno 2022, periodo nel quale si svolgeranno le attività previste, con un risconto passivo di euro 18.308.496.

Nel dettaglio, le attività svolte nel corso del 2021 hanno comportato il sostenimento di costi per euro 18.313.236,85 articolati nei seguenti conti.

<b>PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b>	<b>€ 8.508.870</b>
REAGENTI DI LABORATORIO	€ 6.472.134
PRODOTTI SANITARI ALTRI MATERIALI DIAGNOSTICI	€ 248.645
PRESIDI CHIRURGICI	€ 892.560
MATERIALE SANITARIO	€ 605.568
PRODOTTI FARMACEUTICI(ESCLUSI CLASSE H/EX NOTA37)	€ 169.176
ALTRI BENI NON SANITARI	€ 117.334
CANCELLERIA E STAMPATI	€ 3.453
<b>PER SERVIZI</b>	<b>€ 6.917.672</b>
MANUTENZIONE ORDINARIA IN APPALTO AD IMMOBILI E LOCALI	€ 556
MANUTENZIONE ORDINARIA IN APPALTO AD ATTREZZATURE	€ 90.029
MANUTENZIONE SOFTWARE	€ 8.296
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 831.002
CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATI	€ 34.375
ACQUISTI PRESTAZIONI LAVORO INTERINALE (TEMP) SAN.	€ 154.668
ACQUISTI PRESTAZIONI LAVORO INTERINALE (TEMP) AMM.	€ 42.008
PUBBLICITA' SU QUOTIDIANI E PERIODICI	€ 902
SPESE PERSONALE TIROCINANTE E/O BORSISTA COMPRESI	€ 310.393
SERVIZI PRESSO TERZI PER FORMAZ. E QUALIF. PERS.	€ 30.403
COSTO PRESTAZIONI LAVORO COORDIN.E CONT. SANITARIE	€ 57.474
COSTO PRESTAZIONI LAVORO COORDIN.E CONT. NON SANIT	€ 3.209.843
PRESTAZIONI SANITARIE (NON FINALI DA PRIVATI)	€ 395.332
ALTRE COLLAB. E PREST. DI LAVORO-AREA NON SANIT.	€ 8.321
ASSICURAZIONI	€ 5.016
QUOTE ASSOCIATIVE	€ 31.500
ALTRI SERVIZI GENERALI	€ 712.188
RIMB. ASS. E CONTR. V/ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 393.955
SERVIZI ELABORAZIONE DATI	€ 479.059
SERVIZI DI PULIZIA PRESIDI E SERVIZI SANITARI	€ 122.000
SERVIZI TRASPORTI NON SANITARI	€ 352
<b>PER GODIMENTO DI BENI TERZI</b>	<b>€ 59.461</b>



CANONI PER BENI STRUMENTALI NON SANITARI	€	54.294
CANONI PER BENI STRUMENTALI SANITARI	€	5.167
<b>PER IL PERSONALE</b>	<b>€</b>	<b>2.603.927</b>
COMP. FISSE DIRIGENZA MEDICA-VETERINARIA	€	429.662
COMP. FISSE DIRIGENZA MEDICA-VET. RETR.POSIZIONE	€	84.335
COMP. ACCESSORIE DIRIGENZA MEDICA-VETERINARIA	€	27.601
INCENTIVI DIRIGENZA MEDICA-VET.(INDIV.-COLLETTIVI)	€	30.979
INDENNITA' DI ESCLUSIVITA' DIRIGENTI MEDICI-VET.	€	58.167
COMP. FISSE ALTRA DIRIGENZA SANITARIA	€	154.405
COMP. FISSE ALTRA DIR.SANITARIA (RETR.POSIZIONE).	€	18.247
COMP. ACCESS. ALTRA DIRIGENZA SANITARIA	€	4.692
INCENTIVI ALTRA DIRIGENZA SAN. (INDIV.-COLLETTIVI)	€	22.437
INDENNITA' DI ESCLUSIVITA' ALTRA DIRIGENZA SANIT.	€	6.944
ONERI SOCIALI A CARICO A.O. DIRIGENZA MEDICA-VET.	€	209.229
ONERI SOCIALI A CARICO A.O. ALTRA DIRIGENZA SANIT.	€	68.488
COMP. FISSE PERSONALE NON DIRIGENTE SANITARIO	€	284.302
ALTRE COMP. FISSE PERSONALE NON DIRIGENTE SAN.	€	6.804
COMP. ACCESSORIE PERSONALE NON DIRIGENTE SAN.	€	11.819
INCENTIVI PERSONALE NON DIRIGENTE SANITARIO	€	46.272
ONERI SOCIALI A CARICO A.O.PERS.NON DIRIGENTE SAN.	€	127.572
PERS.ALTRA DIR.SAN. CON ONERI FERIE MAT. FINE ANNO	€	4.743
PERS.NON DIR.SAN. + ONERI FERIE STRAOR. FINE ANNO	€	81.364
PERS.DIR.MED./VET.+ONERI FERIE/STR.MAT.FINE ANNO	€	65.236
COMP. FISSE PERS. NON DIRIGENTE RUOLO TECNICO	€	309.232
COMP. ACCESSORIE PERS.NON DIRIGENTE RUOLO TECNICO	€	13.080
INCENTIVI PERSONALE NON DIRIGENTE	€	59.252
ONERI SOCIALI A CARICO A.O. PERS. NON DIR. TECNICO	€	137.884
PERS.NON DIR.RUOLO TEC.+ONERI FERIE/STR. FINE ANNO	€	89.052
ONERI SOCIALI A CARICO A.O. DIRIGENZA AMMINISTRAT.	€	1.489
COMP. FISSE PERS. NON DIRIGENTE RUOLO AMMINISTR.	€	122.862
COMP. ACCESSORIE PERS. NON DIRIGENTE AMMINISTR.	€	11.926
INCENTIVI PERS. NON DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRAT.	€	25.261
ONERI SOCIALI A CARICO A.O. PERS. NON DIR. AMMIN.	€	56.923
PERS.NON DIR.RUOLO AMM.+ONERI FERIE/STR. FINE ANNO	€	26.146
RIMBORSI SPESE VIAGGIO E MISSIONI DIPENDENTI	€	7.522
<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>€</b>	<b>11.531</b>
SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA	€	100
ALTRI ONERI FINANZIARI	€	2.501
ONERI PER DIFFER.DA CONV. IN EURO E ARROTONDAMENTI	€	8.930

<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>€ 97.753</b>
AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 297
AMMORTAMENTI ATTREZZATURE SANITARIE	€ 89.185
AMMORTAMENTI MOBILI ED ARREDI	€ 236
AMMORTAMENTI ALTRI BENI	€ 8.035
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 114.021</b>
IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE	€ 61.551
IRAP RELATIVA A COLLAB. E PERS. ASS. A LAV. DIP.	€ 52.470
<b>TOTALE</b>	<b>€ 18.313.235</b>

## 2.2. PROGETTI DI RICERCA APPLICATA EX ART. 8 SEXIES DEL D.LGS. 502 E S.M.I.

Con DGR 60-8784 del 12 aprile 2019 è stato affidato all'Istituto, per il triennio 2019-2021, un finanziamento per la funzione relativa ai programmi sperimentali di assistenza denominato "Medicina personalizzata durante l'evoluzione della malattia oncologica".

L'obiettivo del progetto è quello di migliorare la definizione della biologia delle lesioni neoplastiche sfruttando analisi di genomica che possono portare a una maggiore precisione nella diagnostica identificando alterazioni specifiche che possano essere di aiuto nella scelta della migliore strategia terapeutica, sia in fase precoce sia in fase avanzata.

Il valore del finanziamento 2021 è di euro 2.500.000.

## 2.3. ALTRI RICAVI

Nel 2021 FPO è stata impegnata in un contenzioso finalizzato al riconoscimento di una quota della titolarità di brevetti scaturiti dall'attività di ricerca.

Tale contenzioso si concluso con un atto di transazione con il quale è stata trasferita a FPO da Metis una quota della società svizzera Vertical Bio SA. Il valore di carico della partecipazione è determinato in base al valore corrente della partecipazione stessa per un totale di 1.810.033 euro (rappresentativo di una quota di partecipazione del 15%).

Come contropartita economica della transazione è stata appostata, nell'aggregato Altri ricavi e proventi, una sopravvenienza attiva pari al valore della partecipazione acquisita.

La voce "Altri ricavi e proventi" include, oltre alle voci sin qui commentate, la contropartita (pari a euro 381.973) degli ammortamenti relativa all'utilizzo della riserva Fondo Donazione, come descritto nel dettaglio nei movimenti di patrimonio netto.

### 3) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi complessivi della produzione si attestano ad euro 94.066.377 rispetto al valore di 88.581.406 euro del 2020; l'incidenza percentuale dei costi sul valore della produzione passa dal 99,4% del 2020 al 97,6%. Il motivo di tale miglioramento è frutto di azioni di efficientamento della produzione che hanno riguardato tutti gli aggregati di costo: consumi, servizi e personale.

Nel dettaglio si illustrano le dinamiche di dettaglio articolate per aggregato di voci di costo.

#### 3.1 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Per rendere confrontabili i dati relativi al costo delle materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci tra il 2020 ed il 2021 è opportuno fare riferimento alla categoria dei consumi, calcolata come somma algebrica delle seguenti voci:

- costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;
- variazione delle Rimanenze (Rim. Iniziali - Rim. Finali).

	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Delta Consuntivo 2020 vs Consuntivo 2019</b>
<b>Valore della Produzione</b>	€ 89.142.996	€ 96.380.734	€ 7.237.738
Per materie prime	€ 38.670.455	€ 37.076.957	-€ 1.593.498
Variazione delle Rimanenze (Rim. Iniziali - Rim. Finali)	-€ 2.336.920	€ 1.073.775	€ 3.410.695
<b>Totale (Consumi)</b>	€ 36.333.534	€ 38.150.732	€ 1.817.198
<b>Incidenza % consumi sul Valore della produzione</b>	40,76%	39,58%	-1,18%

In particolare, vi è un decremento dell'incidenza percentuale dei consumi sul valore della produzione di 1,18% punti percentuali rispetto al dato 2020: il rapporto tra i consumi ed il valore della produzione passa infatti dal 40,76% del 2020 al 39,58 % del consuntivo 2021.

Il miglioramento dell'incidenza è dovuto alle procedure di rinegoziazione di alcuni contratti operate nel corso del 2021, in primis i reagenti di laboratorio ed i presidi chirurgici.

Alle rinegoziazioni prima indicate si sovrappone la dinamica di ritorno alla normalità di alcuni consumi dopo il notevole incremento correlato alla prima fase dell'emergenza sanitaria da COVID-19.

Di seguito è esposto l'andamento di dettaglio delle voci di consumo più significative.

Categoria	Descrizione conto	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Incidenza % sui ricavi	
				2020	2021
Acquisti	Emoderivati	€ 1.122.753	€ 1.387.495	1,25%	1,47%
Variazioni delle rimanenze	Emoderivati	-€ 5.969	€ 34.096		
	<b>Totale</b>	<b>€ 1.116.784</b>	<b>€ 1.421.591</b>		
Acquisti	Presidi chirurgici	€ 5.771.643	€ 4.754.035	5,73%	5,32%
Variazioni delle rimanenze	Presidi chirurgici	-€ 664.259	€ 377.310		
	<b>Totale</b>	<b>€ 5.107.384</b>	<b>€ 5.131.344</b>		
Acquisti	Prodotti farmaceutici	€ 19.429.832	€ 20.904.967	21,58%	21,94%
Variazioni delle rimanenze	Prodotti farmaceutici	-€ 190.578	€ 236.930		
	<b>Totale</b>	<b>€ 19.239.254</b>	<b>€ 21.141.897</b>		
Acquisti	Reagenti di laboratorio	€ 8.445.838	€ 7.336.628	8,30%	7,98%
Variazioni delle rimanenze	Reagenti laboratorio	-€ 1.047.464	€ 351.653		
	<b>Totale</b>	<b>€ 7.398.374</b>	<b>€ 7.688.280</b>		

Si registra per il 2021 un decremento dell'incidenza percentuale dei consumi per reagenti di laboratorio, sia per l'evoluzione dell'emergenza COVID verso una fase di stabilizzazione della pandemia, sia per la rinegoziazione dei reagenti di laboratorio per l'anatomia patologica.

Anche per i presidi chirurgici vi è un miglioramento dell'efficienza per effetto delle ricerche di mercato effettuate sui prodotti di sutura e sui materiali di consumo di sala operatoria

La crescita degli emoderivati è correlata invece all'incremento del peso medio e della complessità della casistica dei ricoveri di area chirurgica.

### 3.2 PER SERVIZI

All'interno dell'aggregato sono ricompresi servizi molto eterogenei e diversificati che presentano dinamiche differenti.

Per quanto riguarda le manutenzioni, il consuntivo 2021 presenta un aumento di euro 116.861 rispetto al 2020. Il principale motivo di scostamento rispetto all'anno precedente è dovuto all'attivazione, a fine 2020, del contratto di assistenza per la manutenzione del Robot Chirurgico da Vinci a seguito della fine del periodo di garanzia post-acquisto.

	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Delta 2021 vs 2020</b>
Manutenzione ordinaria in appalto per immobili, mobili ed attrezzature	€ 4.484.582	€ 4.601.443	€ 116.861

I costi ordinari per le assicurazioni sono praticamente stabili passando da un valore di 379.478 euro nel 2020 ad un valore di 381.156 euro nel 2021.

Il costo dell'aggregato dei servizi di supporto, descritto nella tabella seguente, presenta un incremento di euro 39.944 rispetto al 2020 nel suo complesso stabile se confrontato con i dati dell'anno precedente.

Analizzando nel dettaglio le voci, si rileva un leggero decremento dei costi del servizio lavanderia rispetto al 2020, anno in cui tali costi erano cresciuti per le maggiori frequenze dei lavaggi a causa dell'emergenza COVID.

Il costo del servizio di pulizia e sanificazione ha subito un aumento a causa delle attività aggiuntive a seguito dell'applicazione, a partire dal mese di marzo 2020, dei protocolli di prevenzione dell'emergenza COVID.

Relativamente ai servizi mensa, assistiamo ad una flessione legata ai minori accessi nei locali mensa da parte dei dipendenti, sempre a causa all'emergenza COVID.

Il costo del servizio smaltimento rifiuti subisce un lieve incremento di euro 8.210.

I costi del servizio di vigilanza registrano un incremento rispetto all'anno precedente in quanto dalla fine del 2020 è stato attivato un presidio fisso di vigilanza a supporto del check point all'ingresso dell'Istituto per garantire l'accesso in sicurezza di pazienti ed operatori.

In merito all'aggregato consulenze sanitarie da privati e prestazioni sanitarie da aziende sanitarie regionali, si rileva un incremento da euro 2.814.316 del 2020 a euro 3.015.398, per effetto dell'incremento della produzione.

	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Delta 2021 vs 2020</b>
Servizi di lavanderia	€ 229.148	€ 196.111	-€ 33.037
Servizi di pulizia e sanificazione	€ 776.928	€ 790.397	€ 13.469
Servizi di mensa per degenti	€ 244.383	€ 240.037	- -€ 4.346
Servizi mensa per dipendenti	€ 261.334	€ 277.238	- € 15.904
Servizi smaltimento rifiuti	€ 308.783	€ 316.993	- € 8.210
Servizi vigilanza	€ 273.197	€ 305.053	€ 31.856
Servizi trasporti non sanitari	€ 16.215	€ 24.102	- € 7.887
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.109.987</b>	<b>€ 2.149.931</b>	<b>€ 39.944</b>

I costi per utenze fanno rilevare un incremento complessivo dei costi pari al 28%.

La causa dell'incremento è principalmente dovuto all'impennata dei prezzi dei vettori energetici a seguito delle mutate condizioni di mercato legate.

Il prezzo dell'energia elettrica è più che raddoppiato nel corso del 2021; il prezzo del gas del IV trimestre 2021 è invece quattro volte il valore del I trimestre 2021.

Questo ha portato ad incrementi della bolletta energetica 2021 pari a 1.548.363 euro. Se le prospettive di crescita dei prezzi registrate sino alla data di approvazione del bilancio saranno confermate, l'incremento dei costi del 2022 sarà ancora più accentuato.

Per far fronte a tali fattori esogeni sono state intraprese alcune iniziative di contenimento dei costi così articolate:

- si è dato corso alla seconda fase del progetto di sostituzione delle lampade a fluorescenza con lampade a LED (percorso che si completerà entro il primo semestre 2022);
- si è messo in atto un piano di riduzione dei consumi con spegnimenti controllati in alcune fasce orarie e nelle aree dell'Istituto non utilizzate;
- con il supporto del consorzio CET, che tratta per conto dell'Istituto gli approvvigionamenti energetici, si stanno valutando opzioni contrattuali di lungo periodo che consentano di migliorare le condizioni di acquisto;
- è stato potenziato l'impianto fotovoltaico presente e migliorata l'efficienza della fornitura del teleriscaldamento attiva.

Relativamente ai costi dell'acqua si rileva un incremento per effetto di un conguaglio per consumi non fatturati relativi agli anni precedenti pervenuto nel corso del 2021.

Per quanto riguarda i costi per la telefonia, nel 2021 si registra un decremento dovuto al fatto che nel 2020 è stato sostenuto il costo del back up della fibra telefonica.

	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Delta 2021 vs 2020</b>
Energia elettrica	€ 3.010.412	€ 4.229.509	€ 1.219.097
Telefono + Fibra Backup	€ 150.054	€ 99.893	-€ 50.161
Acqua	€ 261.600	€ 344.564	€ 82.964
Servizi riscaldamento	€ 585.877	€ 915.044	€ 329.167
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.007.943</b>	<b>€ 5.589.010</b>	<b>€ 1.581.067</b>

### 3.1 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Si è registrato un lieve aumento del costo relativo ai canoni per beni strumentali sanitari e non sanitari (consuntivo anno 2021: euro 332.653 vs euro 284.163 consuntivo anno 2020) dovuto principalmente al contratto di noleggio dell'apparecchiatura HIFU che consente il trattamento ad ultrasuoni focalizzati delle patologie urologiche. Tale attività si è infatti ulteriormente consolidata nel corso del 2021.

### 3.2 PER IL PERSONALE

	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Consuntivo 2021</b>
Totale costo Personale	€ 24.201.131	€ 23.875.675

I costi del personale denotano una riduzione di 325.456 euro rispetto al 2020.

Si segnala nel 2021 un accantonamento pari a 300.000 euro quale aggiornamento della stima per la copertura di oneri legati a indennità non corrisposte al personale.

Per effettuare un confronto omogeneo tra i valori dei due anni occorre tenere in considerazione che nel 2020 si sono verificati alcuni fattori straordinari (adeguamenti contrattuali per il personale dirigente e non dirigente ed accantonamento per oneri di rinnovi contrattuali futuri) che hanno avuto un impatto negativo per circa 1.737.000 euro.

Per comprendere meglio la dinamica delle altre voci del costo del personale è utile analizzare le consistenze degli organici illustrate di seguito suddivise per tipologia contrattuale.

Nel dettaglio i dati relativi agli organici suddivise per tipologia contrattuale.

<b>PERSONALE FPO (ASSISTENZA E RICERCA) A TEMPO INDETERMINATO E TEMPO DETERMINATO</b>		
<b>RUOLI</b>	<b>PERSONALE AL 31/12/2020</b>	<b>PERSONALE AL 31/12/2021</b>
<b>DIRIGENZA</b>		
MEDICO (*)	73 (*)	76 (*)
DIR. SANITARIO NON MEDICO	18	17
PROF.LE/TECNICO/AMM.VA	4	4
<b>TOTALI</b>	<b>95</b>	<b>97</b>
<b>COMPARTO</b>		
TECNICO	74	71
SANITARIO	157 (**)	151 (**)
AMMINISTRATIVO	52	52
<b>TOTALI</b>	<b>283</b>	<b>274</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		
	<b>378</b>	<b>371</b>

(\*) compresi n. 6 medici convenzionati con l'Università

(\*\*) compreso n. 1 tecnico sanitario di laboratorio biomedico convenzionato con l'Università

In particolare si segnalano i seguenti andamenti rispetto al 2020.

#### Dirigenza Medica

- Le dimissioni di 6 dirigenti medici delle seguenti specialità: 1 Gastroenterologia (per collocamento in quiescenza), 1 Chirurgia Oncologica (dimissioni volontarie), 1 Laboratorio Analisi (mobilità verso alta azienda), 2 Ginecologia (dimissioni volontarie), 1 Anestesia e Rianimazione (per collocamento in quiescenza)
- L'assunzione di 7 dirigenti medici delle seguenti specialità: 2 Oncologi (di cui 1 assegnato alla Direzione Scientifica), 1 Radioterapista, 1 Chirurgo, 1 Medico Nucleare e 2 Otorinolaringoiatri
- L'assunzione di 2 direttori delle seguenti specialità: 1 Chirurgia oncologica ed 1 Oncologia medica per collocamento in quiescenza di direttori dal 01/01/2022.

#### Dirigenza Sanitaria non Medica

- Un Dirigente Biologo deceduto assegnato al Laboratorio Analisi.

#### Comparto Ruolo Tecnico, Sanitario e Amministrativo

- La riduzione di 3 unità del ruolo tecnico sono dovute a 4 dimissioni volontarie (di cui 1 per collocamento in quiescenza) ed a 1 assunzione a tempo indeterminato. La riduzione è così ripartita: 1 collaboratore tecnico professionale, 1 Operatore Socio Sanitario ed 1 operaio specializzato.



- La riduzione di 6 unità del ruolo sanitario sono così ripartite: 2 Tecnici Sanitari di Laboratorio Biomedico (4 dimissioni volontarie di cui 2 per mobilità verso altra azienda a fronte dell'assunzione a tempo determinato di 2 unità), 4 Infermieri Professionali (3 dimissioni volontarie ed 1 dimissione collocamento in quiescenza).

Per quanto riguarda il personale con contratto di somministrazione tramite agenzie interinali si segnalano i seguenti andamenti rispetto al 2020.

<b>PERSONALE SOMMINISTRATO (ASSISTENZA E RICERCA)</b>		
<b>RUOLI</b>	<b>PERSONALE AL 31/12/2020</b>	<b>PERSONALE AL 31/12/2021</b>
<b>COMPARTO</b>		
TECNICO	17	19
SANITARIO	30	32
AMMINISTRATIVO	4	7
<b>TOTALI</b>	<b>51</b>	<b>58</b>

L'incremento rispetto al 31/12/2020 è dovuto a:

- L'incremento di 2 unità del ruolo tecnico sono dovute all'inserimento di 3 unità di OSS e la riduzione di 1 operaio specializzato.
- L'incremento di 2 unità del ruolo sanitario derivano dalla sostituzione di 3 unità di personale infermieristico dipendente (dimissioni volontarie di cui 1 per collocamento in quiescenza) e la riduzione di 1 unità di tecnico sanitario di radiologia medica convertito in contratto a tempo indeterminato.
- L'incremento di 3 unità del ruolo amministrativo sono così ripartite: 1 al CUP, 1 Ufficio Acquisti (risorsa già presente con contratto di collaborazione coordinata e continuativa) ed 1 Libera Professione (in sostituzione di una risorsa in scadenza il 31 dicembre).

Nel costo del personale sono rilevati anche i ratei relativi alle seguenti voci:

- quota della retribuzione incentivante di risultato del 2021 (personale dirigente e del comparto) non ancora corrisposta per un totale di 568.853 euro (comprensivi dei contributi conto azienda);
- quota della retribuzione incentivante di risultato del 2021 del personale universitario non ancora corrisposta per un totale di 28.605 euro (comprensivi dei contributi conto azienda);
- effetto economico negativo delle ferie (personale dirigente e del comparto) per un totale di 279.334 euro (comprensivi dei contributi conto azienda) a causa della pandemia Covid-19;

- effetto economico positivo relativo alla valorizzazione delle eccedenze orarie (personale del comparto) per un totale di 79.979 euro (comprensivi dei contributi conto azienda).

### **3.3 AMMORTAMENTI**

Gli ammortamenti sono pari 808.768 a euro, contro un valore del 2020 di euro 741.349.

A parte gli ammortamenti per costi di impianto e ricerca e sviluppo già presenti negli anni precedenti, la principale voce, 655.863 euro, riguarda l'ammortamento delle attrezzature sanitarie.

### **3.4 ACCANTONAMENTO PER RISCHI**

Fa riferimento ad eventuali debiti dei quali non sono determinabili, alla chiusura dell'esercizio, l'ammontare o la data di sopravvenienza oppure per potenziali partite passive che potrebbero in futuro determinarsi.

Nel corso del 2021 il Fondo rischi ed oneri è stato incrementato di 3.079.405 euro relativamente ad un contenzioso con la Fondazione ENPAM (ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza dei Medici e degli Odontoiatri) per una presunta omissione del versamento dei contributi del 2% sul fatturato annuo attinente a prestazioni specialistiche rese nei confronti del SSN.

L'accantonamento è così articolato:

- 2.161.478 euro a seguito del ricorso per decreto ingiuntivo presentato dalla Fondazione ENPAM per i periodi 2015-2019. L'udienza della causa è fissata per il 13 giugno 2022.
- 917.927 euro quale stima del rischio massimo di contenzioso per gli anni 2020 e 2021 non oggetto di richiesta da parte di ENPAM.

È stato inoltre effettuato un accantonamento pari a 300.000 euro quale aggiornamento della stima per la copertura di oneri legati a indennità non corrisposte al personale.

## **4) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

La situazione finanziaria e di cassa ha fatto registrare nel 2021 un miglioramento rispetto al 2020, dovuto alle dinamiche delle voci del capitale circolante più avanti descritte.

Il risultato complessivo della gestione finanziaria passa, complessivamente, da -101.963 del 2020 a -88.219 del 2021 consolidando un miglioramento in atto dal 2019.

### **4.1 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI**

Gli interessi ed altri oneri finanziari si attestano complessivamente a euro 88.219 rispetto al valore di a 102.743 euro del 2020.

All'interno della sezione sono da segnalare, tra le varie voci, gli oneri moratori per il mancato rispetto dei tempi di pagamento dei debiti verso fornitori con un valore di 55.480 euro. Viene

confermato il trend di progressiva riduzione (iniziato nel 2019) tenuto conto del dato 2020 pari a 72.979 euro.

## **5) IMPOSTE E TASSE**

L'importo dell'IRAP è pari a 835.678 euro rispetto al dato 2020 di 457.330 euro.

Il minor valore del 2020 è da imputare alle agevolazioni introdotte dall'articolo 24 del DL 19 maggio 2020 n. 34 che ha previsto l'esenzione dal versamento della prima rata, pari al 40%, dell'acconto dell'IRAP dovuta per il 2020.

## **6) ATTIVO PATRIMONIALE**

Gran parte del parco tecnologico necessario a rispondere agli obiettivi assistenziali e di ricerca della Fondazione è garantito dall'utilizzo, in comodato d'uso gratuito, dei beni ricevuti da FPRC, come meglio dettagliato nella successiva sezione Investimenti.

Nella voce immobilizzazioni, 4.632.459 euro pari al 7,9% dell'attivo patrimoniale, l'incidenza maggiore è da riferirsi alle attrezzature sanitarie pari a 2.539.279 euro.

Nelle immobilizzazioni finanziarie si segnala la quota di partecipazione nella società Vertical Bio per un valore di 1.810.033 euro, trasferita a FPO a seguito dell'Atto di transazione prima citato.

Nei terreni e fabbricati il valore di 67.752 euro è riferito alla quota in comproprietà di un appartamento sito in Torino acquisito a seguito di donazione a favore della Fondazione.

L'attivo circolante si attesta ad un valore di 54.208.367 euro, così articolato: scorte finali di magazzino (9,4%), crediti (34,1%) e disponibilità liquide (56,5%).

Le disponibilità liquide pari a euro 30.631.106, sono in crescita rispetto al dato 2020 di 24.034.469 euro, per effetto del miglioramento della situazione finanziaria complessiva.

I crediti verso clienti entro i 12 mesi sono pari a 13.325.655 euro (compresi i crediti presunti), di cui 10.719.596 euro verso l'ASL TO5. I crediti entro 12 mesi hanno subito una riduzione rispetto al valore di 16.966.285 euro del 2020, nonostante la crescita registrata nel valore della produzione.

Il perdurare della crisi economica e finanziaria del Venezuela, ha reso certo il rischio di inesigibilità dei crediti maturati nel 2018 e 2019 nei confronti dell'Associazione per il Trapianto del Midollo Osseo, il cui totale ammontava a 1.502.764 euro. Pertanto, si è ritenuto opportuno cancellarne il valore in bilancio utilizzando il Fondo svalutazione Crediti creato nel 2019 a titolo prudenziale, a copertura degli stessi e per il loro totale valore.

## **7) INVESTIMENTI**

Nel corso dell'anno 2021 si è proceduto all'attuazione del piano investimenti mediante:

- investimenti effettuati da parte della Fondazione Piemontese per la Ricerca sul Cancro ONLUS messi a disposizione in comodato d'uso gratuito;

- investimenti propri in conto capitale.

### **7.1 INVESTIMENTI MESSI A DISPOSIZIONE DA FPRC IN COMODATO D'USO GRATUITO**

Gli investimenti effettuati nel corso del 2021 da parte FPRC ammontano a euro 257.728 articolati nei seguenti ambiti di attività per ammodernamento, in base alla normativa vigente, dell'immobile:

<b>STRUTTURA</b>	<b>VALORE</b>
BLOCCO OPERATORIO	€ 199.641
ICT	€ 12.168
MOBILI E ARREDI	€ 45.919
<b>TOTALE</b>	<b>€ 257.728</b>

### **7.2 INVESTIMENTI PROPRI IN CONTO CAPITALE**

Nel corso del 2021 sono state acquisite nuove tecnologie con fondi propri FPO suddivisi in euro 499.721 per l'attività clinico sanitaria ordinaria ed euro 217.631 per l'attività di ricerca clinica e traslazionale.

## **8) DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

I depositi bancari attivi ammontano complessivamente a 30.631.106 euro e sono così articolati per Istituto di credito:

- + 11.583.375 euro è il saldo dei conti correnti presso Banca Sella;
- + 18.841.118 euro è il saldo dei conti correnti presso Intesa Sanpaolo;
- + 191.385 euro è il saldo del conto corrente presso Banca d'Alba.

Il denaro e i valori in cassa sono pari a 15.228 euro, questi fanno riferimento a:

- disponibilità liquide, a titolo di cauzione presso i punti gialli (4.335 euro);
- disponibilità presso le casse del parcheggio sotterraneo a pagamento (7.564 euro);
- disponibilità della cassa economale (per euro 1.040) e saldo della carta di credito prepagata (per euro 2.289). In particolare, la cassa economale garantisce la copertura di piccole spese utili a consentire l'immediato ripristino di malfunzionamenti oppure servizi che richiedono l'immediato pagamento.

## **9) PASSIVO PATRIMONIALE**

Il patrimonio netto a fine 2021 ha un valore di 1.428.563 euro.

Il valore del Fondo di Dotazione indisponibile a fine 2021 è di 78.000 euro mentre il Fondo di Dotazione disponibile risulta azzerato per effetto della copertura della perdita di esercizio del 2016.

Le altre riserve all'interno del Patrimonio sono complessivamente pari a - 39.939 euro così articolate:

- Fondo riserva donazioni pari a 356.781 euro. Quest'ultimo è la contropartita contabile creata per neutralizzare gli impatti a conto economico degli ammortamenti dei beni ricevuti in donazione.
- Altre riserve per un valore di -396.721 euro riferibili alla copertura delle perdite di esercizio degli anni precedenti.

Il fondo rischi è stato creato per far fronte a debiti dei quali non sono determinabili, alla chiusura dell'esercizio, l'ammontare o la data di sopravvenienza o potenziali partite passive che potrebbero in futuro determinarsi.

I debiti (esclusi i ratei passivi) ammontano complessivamente a euro 19.885.987 euro.

Sono riferibili in modo prevalente a debiti verso fornitori (18.182.355 euro), che costituiscono in larga misura debiti a breve termine che compatibilmente con l'incasso da ASL TO5 delle fatture relative all'Accordo contrattuale con la Regione, saranno estinti entro l'anno.

I debiti verso fornitori denotano una riduzione in valore assoluto (-23,8%) rispetto al 2020, per effetto della migliore situazione della liquidità.

L'esposizione bancaria al 31 dicembre 2021 è pari a 8.706 euro relativi a spese amministrative non ancora saldate per la gestione dei conti correnti.

I ratei passivi fanno riferimento al costo del personale dipendente e assimilato di competenza del 2021, ma il cui esborso è previsto nel 2020. Nel dettaglio, sono relativi a ratei ferie, straordinari e incentivi ed alla quota di voci accessorie del personale dipendente pagate nel mese successivo a quello di competenza.

I risconti passivi si riferiscono ai contributi finalizzati per la parte di attività non effettuate nel 2021, che verranno svolte nel 2022, anno a cui saranno imputati i relativi costi.

## **10) RAPPORTI CON LA REGIONE PIEMONTE**

Nel 2021 la Fondazione ha operato sulla base dei tetti di spesa previsti dalla D.G.R. n. 57-3724 del 06 agosto 2021, delibera a cui ha avuto seguito la firma dell'Accordo Contrattuale 2021 con la ASLTO5 avvenuta in data 15 novembre 2021.

Al momento dell'approvazione del presente bilancio non è stato inoltre definito dalla Regione Piemonte un budget che copra l'intero anno 2022.

La Regione Piemonte (tramite l'ASL TO5) è debitrice della Fondazione di 11.772.480 euro a fine anno. Le prospettive di questa Fondazione sono strettamente correlate ai rapporti con la Regione Piemonte sia per quanto riguarda il rispetto dei tempi di pagamento delle quote legate all'Accordo contrattuale, sia relativamente all'adozione di provvedimenti mediante i quali siano definiti i budget complessivi assegnati all'Istituto negli esercizi a venire.

## **11) CONCLUSIONI**

Dall'analisi complessiva del conto economico si può rilevare che la differenza tra il valore ed i costi della produzione è di euro 2.314.357, rispetto al dato 2020 di 561.591 euro.

Il miglioramento della gestione operativa è da attribuire all'incremento del valore della produzione ed alla migliore efficienza nella gestione dei costi fissi e variabili che ha contribuito alla riduzione dell'incidenza percentuale sul valore della produzione dei costi per consumi, personale e servizi.

Sotto il profilo delle partite straordinarie si segnala l'accantonamento al fondo rischi per il contenzioso con l'ENPAM e la sopravvenienza attiva legata all'iscrizione della partecipazione finanziaria nella società Vertical Bio.

La gestione finanziaria ha un saldo di - 88.219 euro, in miglioramento rispetto al 2020.

Il risultato economico prima delle imposte è di 2.226.138 euro.

A seguito delle imposte e tasse, che ammontano a 835.636 euro, il risultato economico si attesta ad un utile di esercizio di 1.390.502 euro.

## **12) DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

Signori Consiglieri,

in relazione a quanto sopra esposto, Vi invito ad approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 e Vi propongo di destinare l'utile dell'esercizio alle "Altre Riserve" del patrimonio netto.

Candiolo, 26 aprile 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
*(Andrea Agnelli)*