

## RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2022

Signori Consiglieri,

la Fondazione del Piemonte per l'Oncologia chiude l'esercizio relativo al periodo dal 1 gennaio 2022 al 31 dicembre 2022 con un utile di 123.185 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 98.820.888 euro rispetto ad un valore consuntivo per l'anno 2021 di 96.380.734 euro (+2,5 %).

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 2022 la Fondazione ha operato sulla base dei tetti di spesa previsti dalla D.G.R. n. 10-5283 del 1 luglio 2022, delibera a cui ha avuto seguito la firma dell'Accordo Contrattuale 2022-2024 con la ASLTO5 avvenuta in data 15 settembre 2022.

Il budget indistinto relativo all'anno 2022 previsto dal citato Accordo Contrattuale è articolato secondo i valori indicati nella seguente tabella.

	<b>Regione</b>	<b>Fuori Regione</b>	<b>TOTALE</b>
<b>RICOVERO E AMBULATORIO</b>	€ 37.871.600	€ 4.799.349	€ 42.670.949

Relativamente alla somministrazione dei farmaci in File F, il budget 2022, 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 2022.

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 2022 è esposta nella tabella che segue.

<b>Ricovero</b>	€ 18.417.926
<b>Ambulatoriale</b>	€ 19.935.502
<b>Totale</b>	<b>€ 38.353.428</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 2022 è quindi al netto dell'importo per farmaci innovativi.

Nel 2022 si è registrata una sopravvenienza attiva riferibile all'anno 2021 pari a euro 7.443.558. Tale valore fa riferimento alle risorse riconosciute dalla Regione Piemonte come conguaglio della produzione legata al budget 2021 a seguito dell'applicazione dei meccanismi di valutazione previsti dall'Accordo contrattuale.

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

A livello aziendale si nota un incremento dei casi: il numero complessivo di ricoveri passa infatti dai 5.614 del 2021 ai 6.091 del 2022.

Analizzando le singole Direzioni si segnala l'incremento dei casi trattati sia dalla Ginecologia Oncologica, per effetto dell'implementazione della Breast Unit e dell'Ovarian Cancer Center, sia dalla Chirurgia Oncologica.

In flessione le attività dell'Otorinolaringoiatria e della Chirurgia dei tumori della pelle.

Il peso medio complessivo passa da 1,46 del 2021 a 1,26 nel 2022; la dinamica è in parte dovuta all'incremento delle attività senologiche, connotate da un peso medio della casistica non elevato. Da segnalare l'incremento del peso medio dei ricoveri in Oncologia medica frutto di una maggiore attività di trapianto di midollo osseo.

La riduzione dei ricoveri in Oncologia medica è invece imputabile 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 2022 e 2021**

<b>Reperto</b>	<b>2021</b>			<b>2022</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	819	2,31	4,69	942	2,21	4,43
Chirurgia Urologica	548	1,25	2,71	548	1,32	2,86
Chirurgia Tumori della Pelle	417	0,74	1,02	347	0,73	1,00
Chirurgia Plastica	0	0,00	0,00	368	1,29	1,83
Ginecologia Oncologica	753	0,95	1,71	1.220	0,88	1,55
Chirurgia Epatobiliare e C.	96	2,77	4,57			
Oncologia Medica	1.173	1,80	9,29	1.035	2,17	10,81
Otorinolaringoiatria	809	2,01	4,63	573	1,16	2,28
Rianimazione	8	6,58	22,25	12	5,78	16,58
Terapia Antalgica	787	0,07	1,00	802	0,07	1,00
Gastroenterologia DH	121	0,09	1,00	199	0,09	1,00
Radiologia interventistica DH	83	0,87	1,00	45	0,80	1,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>5.614</b>	<b>1,46</b>	<b>0,00</b>	<b>6.091</b>	<b>1,26</b>	

<b>Day Hospital Oncologico:</b>						
Accessi DGR 33-8057	18.416			19.604		
Accessi DH Oncologico	4.204			3.717		
<b>Totale complessivo</b>	<b>22.620</b>			<b>23.321</b>		

Per meglio comprendere la dinamica dell'attività 2022 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>2021</b>		<b>2022</b>	
	<b>Casi</b>	<b>Tariffa</b>	<b>Casi</b>	<b>Tariffa</b>
1-ALTA	575	7.549.270	506	6.803.200
2-MEDIA	1.149	6.056.983	1.090	5.240.947
3-BASSA	493	1.352.518	581	1.636.133
4-LEA	450	674.814	309	437.755
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.667</b>	<b>15.633.585</b>	<b>2.486</b>	<b>14.118.035</b>

Come si può bene apprezzare, a seguito dell'incremento dell'attività senologica della Breast Unit prima citata il livello di complessità della casistica si è spostato verso le fasce a minore complessità.

L'attività ambulatoriale, sotto il profilo quantitativo, registra un lieve decremento rispetto all'anno precedente per quanto riguarda i pazienti esterni (-1,58%).

**Tabella 3: Attività Ambulatoriale – Confronto anni 2021 – 2022 per numero di prestazioni effettuate**

Reparto	2021		2022		Δ % Esterni	Δ % Interni
	Prest. Esterni	Prest. Interni	Prest. Esterni	Prest. Interni		
Anatomia Patologica	12.763	18.323	11.215	19.007	-12,13%	3,73%
Terapia Antalgica	9.674	6.253	7.851	6.672	-18,84%	6,70%
Chirurgia Oncologica	2.166	241	2.572	451	18,74%	87,14%
Chirurgia Urologica	750	21	1.343	40	79,07%	90,48%
Chirurgia Tumori della Pelle	5.293	759	3.746	520	-29,23%	-31,49%
Gastroenterologia	7.387	247	8.046	237	8,92%	-4,05%
Ginecologia Oncologica	3.202	741	3.110	980	-2,87%	32,25%
Otorinolaringoiatria	3.988	1.467	3.219	857	-19,28%	-41,58%
Chirurgia Plastica	2.043	1.520	2.648	1.817	+29,61%	+19,54%
Centro Accoglienza Servizi	2.096	4	2.247	3	7,20%	-25,00%
Laboratorio Analisi	666.849	408.464	666.832	421.381	0,00%	3,16%
Medicina Nucleare	5.135	49	5.788	108	12,72%	120,41%
Oncologia Medica	64.105	7.111	58.992	6.326	-7,98%	-11,04%
Poliambulatorio	2.512	1.719	5.003	1.471	99,16%	-14,43%
Direzione Medica - G.I.C.	3.998	220	3.525	321	-11,83%	45,91%
Cardiologia	4.730	6.226	3.929	6.515	-16,93%	4,64%
Radiodiagnostica	37.695	9.568	36.662	7.335	-2,74%	-23,34%
Radioterapia	77.740	111	70.967	121	-8,71%	9,01%
<b>Totale</b>	<b>912.126</b>	<b>463.044</b>	<b>897.695</b>	<b>474.162</b>	<b>-1,58%</b>	<b>2,40%</b>

### 1.1.2. ATTIVITÀ CORRELATA ALL'EMERGENZA COVID19

Anche nel 2022 l'Istituto di Candiolo ha 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;
- ASL TO3, per prestazioni di ricovero in ambito di chirurgia oncologica e di urologia;
- ASL TO5, per prestazioni di ricovero e di chirurgia ambulatoriale complesse (in ambito senologico, urologico e ginecologico) e per prestazioni ambulatoriali di mammografia;
- ASL TO4, per prestazioni ambulatoriali a favore di cittadini residenti.

Le prestazioni erogate in base ai citati accordi sull'abbattimento delle liste di attesa sono remunerate a parte rispetto ai valori del budget 2022.

Al momento dell'approvazione del presente bilancio non sono disponibili le risultanze della valutazione regionale sulla produzione riconosciuta nel 2022 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 214.623.

Sono proseguite le attività di indagine diagnostica connessa ai sequenziamenti su tampone oro/rino-faringeo per un valore di ricavi pari a 200.021 euro.

È proseguita anche per il 2022 la collaborazione con l'Istituto Superiore di Sanità per le attività di sequenziamento delle varianti genetiche del virus SARS-CoV-2, in ottemperanza alle disposizioni dell'Ordinanza n. 10/2021- Presidenza del Consiglio dei Ministri - Commissario Straordinario per l'attuazione e il coordinamento delle misure di contenimento e contrasto dell'emergenza epidemiologica COVID-19. Il valore dei ricavi derivanti da tale attività è di 158.100 euro.

### 1.1.3. ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALI

Il dato consuntivo dell'attività libero professionale è di euro 4.753.731 in incremento del 15,8% rispetto al consuntivo del 2021, anno che ha risentito ancora gli effetti della pandemia COVID19. L'incremento registratosi nel 2022 ha consentito di riportare i ricavi dell'attività libero professionale a valori superiori a quelli pre-pandemici.

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

	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Consuntivo 2022</b>	<b>Delta 2022 vs 2021</b>	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ricoveri	€ 1.046.162	€ 1.615.371	€ 569.209	54,4%
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ambulatoriale	€ 1.692.665	€ 1.507.778	-€ 184.887	-10,9%
Proventi per i servizi non sanitari resi da privati paganti	€ 596.789	€ 884.214	€ 287.425	48,2%
Altri ricavi	€ 769.576	€ 746.369	-€ 23.207	-3,0%
<b>Totale</b>	<b>€ 4.105.192</b>	<b>€ 4.753.731</b>	<b>€ 648.539</b>	<b>15,8%</b>

Analizzando i dati si può rilevare:

- un incremento dell'attività di ricovero pari a euro 569.209 (+54,4%);
- un decremento dell'attività ambulatoriale pari a euro 184.887 (-10,9%).

Analoga 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 287.425 (+48,2%) correlato alla crescita dell'attività di ricovero. Una

leggera flessione si rileva negli Altri ricavi (consulenze in libera professione per altre aziende sanitarie e consulti in libera professione) in decremento di euro 23.207 (-3,0%).

#### **1.1.4. HOSPICE**

Il 1 settembre 2022 è stato inaugurato presso l'Istituto, il Centro residenziale di Cure palliative – Hospice.

L'Hospice dell'Istituto è inserito nella rete delle Cure Palliative regionali così come definita dalla DGR del 2 luglio 2021, n. 21-3486.

L'Hospice è una struttura Sanitaria di Cure Palliative, che ospita persone non più assistibili presso il domicilio in fase avanzata e terminale di una malattia ad andamento irreversibile, non più suscettibile di trattamenti atti alla guarigione o al rallentamento della progressione della malattia.

Il Centro residenziale è articolato in un nucleo residenziale Hospice di 20 posti letto.

Le attività dell'Hospice sono remunerate con tariffa per giornata di degenza così come stabilito nella normativa vigente. Il valore dei ricavi correlati è pari a 144.855 euro.

#### **1.1.5. SPERIMENTAZIONI CLINICHE**

Le Attività di Sperimentazione Cliniche hanno registrato un incremento nel corso del 2022 attestandosi a 2.106.361 euro contro i 777.131 euro del 2021.

L'incremento è frutto di diversi fattori: *in primis* la normalizzazione delle attività a seguito della fine della pandemia; secondariamente l'attivazione di nuovi studi clinici, infine la riorganizzazione del Clinical Research Office con il potenziamento dello staff dei data manager.

#### **1.1.6. TICKET**

Il valore del ticket a consuntivo si attesta a euro 358.970 sostanzialmente stabile rispetto ai valori del 2021 (pari a 359.357). 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 2022 sono risultati attivi 245 progetti di ricerca. L'incassato di competenza 2022, articolato per ente finanziatore, è il seguente.

AMGEN SRL	€ 148.907
ASS.NE NORD OVEST 2020	€ 5.000
BAYER INC.	€ 15.196
BRACCO SPA	€ 59.949
CELGENE INC.	€ 4.121
COMITATO PER ALBI 98	€ 26.510
ELION ONCOLOGY	€ 1.139
EUROPEAN COMMISSION	€ 683.412
FONDAZIONE AIRC PER LA RICERCA SUL CANCRO ETS	€ 8.321.374
FONDAZIONE COMPAGNIA DI SAN PAOLO	€ 150.000
FONDAZIONE CRT	€ 10.000
FONDAZIONE PIEMONTESE PER LA RICERCA SUL CANCRO ONLUS	€ 25.825.121
FONDAZIONE ROCHE	€ 512
GOLDHIRSCH ARON	€ 19.736
IN.AL.PI. SPA	€ 30.000
JANSSEN RESEARCH & DEVELOPMENT	€ 4.832
MENARINI A. DIAGNOSTICS SRL	€ 15.763
MERCK HEALTHCARE KGAA	€ 59.928
MERRIMACK INC.	€ 44.802
MINISTERO DELLA SALUTE - CONTO CAPITALE	€ 452.496
MINISTERO DELLA SALUTE - PROGETTO ACC RCR	€ 972.136
MINISTERO DELLA SALUTE - PROGETTO CAR-T	€ 434.413
MINISTERO DELLA SALUTE - PROGETTO COVID	€ 32.066
MINISTERO DELLA SALUTE - PROGETTO MAECI ITALIA-USA	€ 50.466
MINISTERO DELLA SALUTE - PROGETTO TRANSCAN	€ 380.100
MINISTERO DELLA SALUTE - RICERCA CORRENTE	€ 5.766.516
MINISTERO DELLA SALUTE - RICERCA SANITARIA FINALIZZATA	€ 1.008.859
MINISTERO DELLA SALUTE 5 PER MILLE RICERCA SANITARIA	€ 140.450
PRESTOFRESCO SPA	€ 9.123
PROSTATE CANCER FOUNDATION - PCF	€ 122.403
REGIONE PIEMONTE - PROGETTO AIBIBANK / SORGENTE	€ 563.253
RETE ONCOLOGICA	€ 987
ROCHE SPA	€ 402.096
SYMPHOGEN A/S	€ 24.372
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI UDINE - PROGETTO ATENA	€ 1.118
<b>TOTALE</b>	<b>€ 45.787.155</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 2021, pari a euro 18.308.496.

Da un punto di vista del grado di realizzazione dei progetti citati, si deve rilevare, anche per il 2022, 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 2023, periodo nel quale si svolgeranno le attività previste, con un risconto passivo di euro 22.945.981.

Nel dettaglio, le attività svolte nel corso del 2022 hanno comportato il sostenimento di costi per euro 21.499.339 articolati nei seguenti conti.

<b>PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b>	<b>€9.682.617</b>
REAGENTI DI LABORATORIO	€6.466.403
PRODOTTI SANITARI ALTRI MATERIALI DIAGNOSTICI	€323.041
PRESIDI CHIRURGICI	€1.566.267
MATERIALE SANITARIO	€590.283
PRODOTTI FARMACEUTICI(ESCLUSI CLASSE H/EX NOTA37)	€661.678
PRODOTTI ALIMENTARI PER DEGENTI	€678
ALTRI BENI NON SANITARI	€73.114
CANCELLERIA E STAMPATI	€1.154
<b>PER SERVIZI</b>	<b>€8.176.188</b>
MANUTENZIONE ORDINARIA IN APPALTO AD ATTREZZATURE	€84.180
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€735.414
CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATI	€421.170
ACQUISTI PRESTAZIONI LAVORO INTERINALE (TEMP) SAN.	€550.143
SPESE PERSONALE TIROCINANTE E/O BORSISTA COMPRESI	€222.873
INDENNITA' ATTIVITA' DOCENZA CORSI AGGIORNAMENTO	€1.830
CONSULENZE TECNICHE DA PRIVATI	€9.150
SERVIZI PRESSO TERZI PER FORMAZ. E QUALIF. PERS.	€108.432
COSTO PRESTAZIONI LAVORO COORDIN.E CONT. SANITARIE	€13.652
COSTO PRESTAZIONI LAVORO COORDIN.E CONT. NON SANIT	€3.439.309
PRESTAZIONI SANITARIE (NON FINALI DA PRIVATI)	€572.723

ALTRE COLLAB. E PREST. DI LAVORO-AREA NON SANIT.	€8.992
ASSICURAZIONI	€2.952
QUOTE ASSOCIATIVE	€33.500
ALTRI SERVIZI GENERALI	€1.006.835
CONSULENZE AMMINISTRATIVE DA PRIVATI	€3.118
RIMB. ASS. E CONTR. V/ALTRI ENTI PUBBLICI	€404.775
SERVIZI ELABORAZIONE DATI	€434.124
SERVIZI DI PULIZIA PRESID E SERVIZI SANITARI	€122.000
SERVIZI TRASPORTI NON SANITARI	€1.015
<b>PER GODIMENTO DI BENI TERZI</b>	<b>€ 45.144</b>
CANONI PER BENI STRUMENTALI NON SANITARI	€45.144
<b>PER IL PERSONALE</b>	<b>€3.344.392</b>
COMP. FISSE DIRIGENZA MEDICA-VETERINARIA	€911.260
COMP. FISSE DIRIGENZA MEDICA-VET. RETR.POSIZIONE	€151.457
COMP. ACCESSORIE DIRIGENZA MEDICA-VETERINARIA	€35.357
INCENTIVI DIRIGENZA MEDICA-VET.(INDIV.-COLLETTIVI)	€68.492
INDENNITA' DI ESCLUSIVITA' DIRIGENTI MEDICI-VET.	€111.336
COMP. FISSE ALTRA DIRIGENZA SANITARIA	€131.266
COMP. FISSE ALTRA DIR.SANITARIA (RETR.POSIZIONE).	€14.763
COMP. ACCESS. ALTRA DIRIGENZA SANITARIA	€194
INCENTIVI ALTRA DIRIGENZA SAN. (INDIV.-COLLETTIVI)	€22.467
INDENNITA' DI ESCLUSIVITA' ALTRA DIRIGENZA SANIT.	€7.552
ONERI SOCIALI A CARICO A.O. DIRIGENZA MEDICA-VET.	€436.800
ONERI SOCIALI A CARICO A.O. ALTRA DIRIGENZA SANIT.	€59.306
COMP. FISSE PERSONALE NON DIRIGENTE SANITARIO	€241.363
ALTRE COMP. FISSE PERSONALE NON DIRIGENTE SAN.	€3.380
COMP. ACCESSORIE PERSONALE NON DIRIGENTE SAN.	€21.902
INCENTIVI PERSONALE NON DIRIGENTE SANITARIO	€38.836
ONERI SOCIALI A CARICO A.O.PERS.NON DIRIGENTE SAN.	€116.498
PERS.ALTRA DIR.SAN. CON ONERI FERIE MAT. FINE ANNO	€608
PERS.NON DIR.SAN. + ONERI FERIE STRAOR. FINE ANNO	€75.720
PERS.DIR.MED./VET.+ONERI FERIE/STR.MAT.FINE ANNO	€92.165
COMP. FISSE PERS. NON DIRIGENTE RUOLO TECNICO	€265.632
COMP. ACCESSORIE PERS.NON DIRIGENTE RUOLO TECNICO	€21.407
INCENTIVI PERSONALE NON DIRIGENTE	€50.298
ONERI SOCIALI A CARICO A.O. PERS. NON DIR. TECNICO	€123.023
PERS.NON DIR.RUOLO TEC.+ONERI FERIE/STR. FINE ANNO	€70.383
ONERI SOCIALI A CARICO A.O. DIRIGENZA AMMINISTRAT.	€1.257
COMP. FISSE PERS. NON DIRIGENTE RUOLO AMMINISTR.	€127.631
COMP. ACCESSORIE PERS. NON DIRIGENTE AMMINISTR.	€10.163
INCENTIVI PERS. NON DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRAT.	€22.357

ONERI SOCIALI A CARICO A.O. PERS. NON DIR. AMMIN.	€56.697
PERS.NON DIR.RUOLO AMM.+ONERI FERIE/STR. FINE ANNO	€21.322
RIMBORSI SPESE VIAGGIO E MISSIONI DIPENDENTI	€33.499
<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 11.277</b>
IMPOSTE TASSE TRIBUTI A CARICO DELLE AZIENDE SANIT	€8.141
ALTRI ONERI FINANZIARI	€3.115
ONERI PER DIFFER.DA CONV. IN EURO E ARROTONDAMENTI	€21
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>€ 92.018</b>
AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 297
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 102
AMMORTAMENTI ATTREZZATURE SANITARIE	€ 81.643
AMMORTAMENTI MOBILI ED ARREDI	€236
AMMORTAMENTI ALTRI BENI	€ 9.741
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 147.703</b>
IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE	€ 79.111
IRAP RELATIVA A COLLAB. E PERS. ASS. A LAV. DIP.	€ 68.593
<b>TOTALE</b>	<b>€ 21.499.339</b>

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

Con DGR 10-5283 del 01 luglio 2022 è stato affidato all'Istituto, per il triennio 2022-2024, un finanziamento per la funzione relativa ai programmi sperimentali di assistenza denominato "*HealthLine. Nuovo paradigma di cure integrate*", caratterizzato da una forte integrazione fra assistenza ospedaliera e territoriale ai sensi dell'art. 8 sexies comma 2 del D.Lgs. 502/1992 e s.m.i..

Tale progetto prevede lo sviluppo di un nuovo modello di cure integrate nella prevenzione terziaria delle complicanze oncologiche e la gestione degli eventi avversi gravi, grazie al supporto della Telemedicina, dell'Intelligenza artificiale e del Machine Learning, in modo da tutelare la salute dei pazienti e limitare gli accessi al Pronto Soccorso.

Il progetto prevede l'implementazione di un nuovo processo clinico-assistenziale ed una soluzione innovativa di cure integrate domiciliari sia durante i trattamenti in DH che in quelli post-dimissione, con il supporto della telemedicina, nelle declinazioni di tele-visita, video consulto, tele-monitoraggio, farmaco delivery.

Il valore del finanziamento 2022 è di euro 2.500.000.

## 2.3. ALTRI RICAVI

La voce "Altri ricavi e proventi" include, oltre alle voci sin qui commentate, la contropartita (pari a euro 217.875) 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 97.789.178 rispetto al valore di 94.066.377 euro del 2021; l'incidenza percentuale dei costi sul valore della produzione passa dal 97,6% del 2021 al 99,0% del 2022. Il motivo di tale peggioramento è dovuto sostanzialmente all'incremento dei prezzi dei vettori energetici ed alla conseguente dinamica inflattiva che si è abbattuta sui principali aggregati di costo della produzione.

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 2021 ed il 2022 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).

	Consuntivo	Consuntivo	Delta Consuntivo 2022 vs Consuntivo 2021
	2021	2022	
<b>Valore della Produzione</b>	€ 96.380.734	€ 98.820.888	€ 2.440.154
Per materie prime	€ 37.076.957	€ 38.115.126	€ 1.038.169
Variazione delle Rimanenze (Rim. Iniziali - Rim. Finali)	€ 1.073.775	-€ 252.473	-€ 1.326.248
<b>Totale (Consumi)</b>	€ 38.150.732	€ 37.862.653	-€ 288.079
<b>Incidenza % consumi sul Valore della produzione</b>	39,58%	38,31%	-1,27%

In particolare, vi è un decremento dell'incidenza percentuale dei consumi sul valore della produzione di 1,27% punti percentuali rispetto al dato 2021: il rapporto tra i consumi ed il valore della produzione passa infatti dal 39,58% del 2021 al 38,31 % del consuntivo 2022.

Il miglioramento dell'incidenza è dovuto alle procedure di rinegoziazione di alcuni contratti avviate già nel corso del 2021 e portate avanti nel 2022; altresì, si registra un'ottimizzazione di taluni consumi, quali a titolo esemplificativo quelli correlati ai reagenti di laboratorio, a fronte di un progressivo ritorno alla normalità, successivo al picco determinato dall'emergenza sanitaria da COVID-19.

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

Categoria	Descrizione conto	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Incidenza % sui ricavi	
				2021	2022
Acquisti	Emoderivati	€ 1.387.495	€ 1.237.328	1,47%	1,24%
Variazioni delle rimanenze	Emoderivati	€ 34.096	- € 12.443		
	<b>Totale</b>	<b>€ 1.421.591</b>	<b>€ 1.224.884</b>		
Acquisti	Presidi chirurgici	€ 4.754.035	€ 5.087.683	5,32%	5,12%
Variazioni delle rimanenze	Presidi chirurgici	€ 377.310	-€ 30.576		
	<b>Totale</b>	<b>€ 5.131.344</b>	<b>€ 5.057.106</b>		
Acquisti	Prodotti farmaceutici	€ 20.904.967	€ 21.893.199	21,94%	21,88%
Variazioni delle rimanenze	Prodotti farmaceutici	€ 236.930	-€ 276.025		
	<b>Totale</b>	<b>€ 21.141.897</b>	<b>€ 21.617.174</b>		
Acquisti	Reagenti di laboratorio	€ 7.336.628	€ 6.784.405	7,98%	6,98%
Variazioni delle rimanenze	Reagenti laboratorio	€ 351.653	€ 116.668		
	<b>Totale</b>	<b>€7.688.280</b>	<b>€ 6.901.073</b>		

Come anticipato al precedente capoverso, si rileva un'ottimizzazione sui consumi dei reagenti di laboratorio, a fronte di una progressiva stabilizzazione dell'emergenza sanitaria; altresì si osserva complessivamente un andamento dei consumi in linea con i trend storici e con i volumi della produzione.

### 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 2022 presenta un andamento leggermente migliorativo rispetto al 2021, principalmente riconducibile ai seguenti fattori:

- La rimodulazione di taluni canoni di manutenzione, a seguito di una revisione del parco macchine di riferimento, mediante la sostituzione per obsolescenza e/o a fronte di iniziative di rinnovo tecnologico, con apparecchiature di ultima generazione (quali, a titolo esemplificativo, la nuova TAC installata presso l'Area delle Grandi Tecnologie);
- Un minor impatto dei costi correlati ad attività ed interventi straordinari, che nel 2021 si erano resi necessari, anche per intensificare le azioni di prevenzione sottese alle misure di emergenza sanitaria.

	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Consuntivo 2022</b>	<b>Delta 2022 vs 2021</b>
Manutenzione ordinaria in appalto per immobili, mobili ed attrezzature	€ 4.601.443	€ 4.532.171	-€ 69.272

I costi ordinari per le assicurazioni passano da un valore di euro di 381.156 euro nel 2021, ad un valore di euro 445.337 nel 2022. L'incremento è da ricondurre ai maggiori costi per le polizze legate alle sperimentazioni cliniche, settore in forte espansione nel corso dell'anno.

In merito all'aggregato consulenze sanitarie da privati e prestazioni sanitarie da aziende sanitarie regionali, si rileva un incremento da euro 3.015.398 del 2021, ad euro 3.770.042 per effetto dell'incremento della produzione.

Nell'ambito degli altri Servizi sanitari si segnala l'aumento da 1.064.252 euro del 2021 a 1.616.740 euro del 2022 per l'implementazione delle attività legate al progetto Health line collegate ai servizi di telemedicina e al progetto sulla Cyber security aziendale sviluppato da Leonardo S.p.a..

Il costo dell'aggregato dei servizi di supporto, descritto nella tabella seguente, presenta un leggero incremento rispetto ai dati del 2021; nel dettaglio si registra complessivamente un aumento di euro 23.134.

Tale differenza dipende da una dinamica articolata, per la quale alcuni servizi sono stati efficientati, altri hanno subito un leggero incremento dei costi, dovuto ad un aumento dei consumi e/o dei prezzi di riferimento, registrato a fronte dell'adeguamento dei medesimi all'andamento dell'indice ISTAT per l'anno in esame.

A titolo esemplificativo, rispecchiano tale casistica i costi correlati ai servizi di lavanderia e di ristorazione, i cui prezzi hanno subito un leggero aumento a partire dall'ultimo quadrimestre dell'anno.

Al contempo, alcuni servizi quali la Vigilanza ed i Servizi di Pulizia e Sanificazione presentano, nel 2022, un andamento migliorativo rispetto al 2021; a fronte dell'adozione di misure meno stringenti per il contenimento della diffusione della pandemia COVID -19, stante, come anticipato ai punti precedenti, una progressiva stabilizzazione dell'emergenza sanitaria.

	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Consuntivo 2022</b>	<b>Delta 2022-2021</b>
Servizi di lavanderia	€ 196.111	€ 234.581	€ 38.470
Servizi di pulizia e sanificazione	€ 790.397	€ 753.205	- € 37.192
Servizi di mensa per degenti	€ 240.037	€ 252.752	€ 12.715
Servizi mensa per dipendenti	€ 277.238	€ 288.127	€ 10.889
Servizi smaltimento rifiuti	€ 316.993	€ 321.565	€ 4.572
Servizi vigilanza	€ 305.053	€ 299.367	- € 5.685
Servizi trasporti non sanitari	€ 24.102	€ 23.467	- € 635
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.149.931</b>	<b>€ 2.173.064</b>	<b>€ 23.134</b>

Le utenze, con specifico riferimento ad energia elettrica e servizi di riscaldamento, presentano un incremento di circa il 50% rispetto al 2021, andando ad impattare significativamente sulla struttura complessiva dei costi.

La causa dell'incremento, in linea con i trend del periodo, deriva dall'impennata dei prezzi dei vettori energetici, che in maniera trasversale si è registrata sui mercati di riferimento; in tale contesto si considerino i seguenti andamenti:

- Energia Elettrica: i costi dell'energia elettrica, già in aumento nel 2021, hanno proseguito la propria crescita, raggiungendo picchi significativi durante il 2022; complessivamente i medesimi sono passati da euro 4.229.508 del 2021 ad euro 6.425.388 del 2022.
- Servizi di Riscaldamento: anche tali servizi, in linea con l'andamento del mercato, hanno subito un sensibile aumento, passando da euro 915.043 del 2021 ad euro 1.416.188 del 2022.

Come nel 2021, anche nel 2022 sono state adottate tutte le misure percorribili utili a contenere il più possibile suddetti incrementi, agendo contemporaneamente sui consumi e/o sui prezzi finali di acquisto, grazie al supporto del Consorzio CET, che tratta per conto dell'Istituto gli approvvigionamenti di tali vettori.

Relativamente ai costi dell'acqua si rileva un incremento di euro 73.679 dovuto a conguagli di consumi degli anni precedenti.

Per quanto riguarda i costi per la telefonia, i medesimi mostrano un andamento sostanzialmente in linea con il 2021 e con i trend storici di riferimento, al netto di un leggero delta legato a lievi variazioni sui dati di traffico e/o conguagli rispetto al periodo precedente.

	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Consuntivo 2022</b>	<b>Delta 2022 vs 2021</b>
Energia elettrica	€ 4.229.509	€ 6.425.388	€ 2.195.879
Telefono	€ 99.893	€ 110.185	€ 10.292
Acqua	€ 344.564	€ 418.243	€ 73.679
Servizi riscaldamento	€ 915.044	€ 1.416.188	€ 501.144
<b>TOTALE</b>	<b>€ 5.589.010</b>	<b>€ 8.370.004</b>	<b>€ 2.780.994</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 2022: 350.957 euro vs 332.653 euro anno 2021) 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 2022.

### 3.2 PER IL PERSONALE

	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Consuntivo 2022</b>
Totale costo Personale	€ 23.875.675	€ 25.586.921

I costi del personale denotano un incremento di 1.711.246 euro rispetto al 2021.

Per effettuare un confronto omogeneo tra i valori dei due anni occorre tenere in considerazione che nel 2022 si sono verificati alcuni fattori straordinari che hanno generato un impatto negativo sui costi per circa 740.000 euro. In dettaglio:

- Adeguamento contrattuale per il personale non dirigente (con contatto di area pubblica) pari a 390.000 euro di cui 236.000 euro riferiti ad arretrati di anni precedenti il 2022;
- accantonamento per oneri legati ai rinnovi contrattuali futuri per il personale dirigente medico pari a 350.000 euro.

Si segnala inoltre un incremento delle competenze pagate al personale medico e sanitario per attività libero professionale per circa 760.000 euro rispetto al valore del 2021. I maggiori costi sono correlati sia all'incremento dei ricavi libero professionali in corso d'anno, precedentemente descritti, sia all'attività di recupero crediti che ha permesso l'incasso di fatture pregresse.

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.

PERSONALE FPO (ASSISTENZA E RICERCA) A TEMPO INDETERMINATO E TEMPO DETERMINATO		
RUOLI	PERSONALE AL 31/12/2021	PERSONALE AL 31/12/2022
<b>DIRIGENZA</b>		
MEDICO (*)	76 (*)	77 (*)
DIR. SANITARIO NON MEDICO	17	14
PROF.LE/TECNICO/AMM.VA	4	4
<b>TOTALI</b>	<b>97</b>	<b>95</b>
<b>COMPARTO</b>		
TECNICO	71	67
SANITARIO	151 (**)	155 (**)
AMMINISTRATIVO	52	51
<b>TOTALI</b>	<b>274</b>	<b>273</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		
	<b>371</b>	<b>368</b>

(\*) compresi n. 3 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 2021.

#### Dirigenza Medica

- Le dimissioni di 14 dirigenti medici delle seguenti specialità: 3 Oncologia medica (1 per collocamento in quiescenza e 2 per dimissioni volontarie), 1 Pneumologia (collocamento in quiescenza), 2 Ginecologia (dimissioni volontarie), 1 Radiodiagnostica (collocamento in quiescenza), 1 Medicina Nucleare (dimissioni volontarie), 2 Dermatologia (dimissioni volontarie), 2 Anatomia Patologica (dimissioni volontarie), 2 Otorinolaringoiatria (dimissioni volontarie).
- Il mancato rinnovo della convenzione con l'Università per 1 dirigente medico (Oncologia) e 2 direttori (Oncologia e Otorinolaringoiatria).
- L'assunzione di 16 dirigenti medici delle seguenti specialità: 5 Oncologia, 3 Chirurgia, 1 Radioterapia, 1 Urologia, 1 Ginecologia, 1 Anatomia Patologica e 2 Otorinolaringoiatria, 1 Endocrinologia, 1 Anestesia e Rianimazione.
- L'assunzione di 2 direttori delle seguenti specialità: 1 Otorinolaringoiatria (cessazione convenzione Università del precedente direttore) ed 1 Anestesia e Rianimazione (assegnazione di altro incarico al precedente direttore).

#### Dirigenza Sanitaria non Medica

- Le dimissioni di 3 unità di seguito dettagliate: 1 Dirigente Biologo (dimissioni volontarie), 1 Dirigente Fisico (dimissioni volontarie) e 1 Dirigente Infermieristico (collocamento in quiescenza).

### Comparto Ruolo Tecnico, Sanitario e Amministrativo

- La riduzione di 4 unità del ruolo tecnico è dovuta a 4 dimissioni volontarie (di cui 1 per collocamento in quiescenza). La riduzione è così ripartita: 1 collaboratore tecnico servizio di prevenzione e protezione, 1 Assistente Tecnico, 1 Operatore Socio Sanitario ed 1 ausiliario.
- L'incremento di 4 unità del ruolo sanitario è così ripartito: 6 Tecnici Sanitari di Laboratorio Biomedico (1 dimissione volontaria a fronte dell'assunzione a tempo determinato di 3 unità e di 4 unità a tempo indeterminato), 1 Dietista, 1 Coordinatore Infermieristico, la riduzione di 4 Infermieri Professionali (dimissioni volontarie).
- La riduzione di 1 unità del ruolo amministrativo è dovuta a 5 dimissioni volontarie (di cui 2 per collocamento in quiescenza e 1 per decesso) a fronte dell'assunzione di 4 unità. La riduzione si riferisce ad 1 Assistente Amministrativo.

Per quanto riguarda il personale con contratto di somministrazione tramite agenzie interinali si segnalano i seguenti andamenti rispetto al 2021.

<b>PERSONALE SOMMINISTRATO (ASSISTENZA E RICERCA)</b>		
<b>RUOLI</b>	<b>PERSONALE AL 31/12/2021</b>	<b>PERSONALE AL 31/12/2022</b>
<b>COMPARTO</b>		
TECNICO	19	23
SANITARIO	32	40
AMMINISTRATIVO	7	4
<b>TOTALI</b>	<b>58</b>	<b>67</b>

L'incremento rispetto al 31/12/2021 è dovuto ai seguenti fattori:

- l'incremento di 4 unità del ruolo tecnico è dovuto all'inserimento di OSS (di cui 3 unità per l'incremento dell'attività di sala operatoria ed 1 unità per la sostituzione di una lunga assenza).
- L'incremento di 8 unità del ruolo sanitario deriva dall'inserimento di 9 unità di personale infermieristico (di cui 6 per l'incremento dell'attività di sala operatoria ed 1 per la copertura di una lunga assenza e 2 sostituzioni di dimissioni volontarie di personale dipendente) e la riduzione di 1 unità di tecnico sanitario di laboratorio analisi convertito in contratto a tempo indeterminato.
- La riduzione di 3 unità del ruolo amministrativo è così ripartita: 1 al CUP, 1 Ufficio Acquisti ed 1 Contabilità.

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

- quota della retribuzione incentivante di risultato del 2022 (personale dirigente e del comparto) non ancora corrisposta per un totale di 644.789 euro (comprensivi dei contributi conto azienda);
- quota della retribuzione incentivante di risultato del 2022 del personale universitario non ancora corrisposta per un totale di 15.034 euro (comprensivi dei contributi conto azienda);
- effetto economico negativo delle ferie (personale dirigente e del comparto) per un totale di 66.411.98 euro (comprensivi dei contributi conto azienda);
- effetto economico positivo dello straordinario (personale dirigente e del comparto) per un totale di 210.247 euro (comprensivi dei contributi conto azienda).

### **3.3 AMMORTAMENTI**

Gli ammortamenti sono pari a 700.730 euro, contro un valore del 2021 di euro 808.768.

A parte gli ammortamenti per costi di impianto e ricerca e sviluppo già presenti negli anni precedenti, la principale voce, 505.557 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 2022 il Fondo rischi ed oneri è stato incrementato di 450.000 euro relativamente al contenzioso, già in essere nel 2021, 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 rappresenta la stima del rischio massimo di contenzioso per l'anno 2022 non oggetto di richiesta da parte di ENPAM nel Decreto ingiuntivo presentato davanti al Tribunale di Roma Sezione lavoro relativo agli anni 2015-2019.

È stato inoltre effettuato un accantonamento pari a 350.000 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 2022 un miglioramento rispetto al 2021, dovuto alle dinamiche delle voci del capitale circolante più avanti descritte.

Il risultato complessivo della gestione finanziaria passa da -88.219 del 2021 a -4.919 del 2022 consolidando un miglioramento in atto dal 2019.

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

Gli interessi passivi ed altri oneri finanziari si attestano complessivamente a euro 37.158 rispetto al valore di 88.219 euro del 2021.

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 4.476. Viene confermato il trend di progressiva riduzione (iniziato nel 2019) tenuto conto del dato 2021 pari a 55.480 euro.

#### **4.2 PROVENTI FINANZIARI**

I proventi finanziari maturati sulle giacenze di conto corrente sono pari a 32.239 euro.

#### **5) IMPOSTE E TASSE**

L'importo dell'IRAP è pari a 903.607 euro rispetto al dato 2021 di 835.678 euro.

#### **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, 7.526.698 euro pari al 10,9% dell'attivo patrimoniale, l'incidenza maggiore è da riferirsi alle attrezzature sanitarie pari a 5.263.225 euro.

Le immobilizzazioni in corso fanno riferimento alla nuova Tomotherapy donata da FPRC a fine 2022 il cui collaudo è avvenuto il 6 aprile 2023.

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 firmato nel 2021

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 61.465.761 euro, così articolato: scorte finali di magazzino (8,7%), crediti (31,9%) e disponibilità liquide (59,4%).

Le disponibilità liquide, pari a euro 36.502.007, sono in crescita rispetto al dato 2021 di 30.631.106 euro, per effetto del miglioramento della situazione finanziaria complessiva.

I crediti verso clienti entro i 12 mesi sono pari a 12.781.524 euro (compresi i crediti presunti), di cui 12.063.261 euro verso l'ASLTO5. I crediti entro 12 mesi hanno subito una riduzione rispetto al valore di 13.325.655 euro del 2021, nonostante la crescita registrata nel valore della produzione.

## 7) INVESTIMENTI

Nel corso dell'anno 2022 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 2022 da parte FPRC ammontano a euro 1.696.787 e sono finalizzati all'ammodernamento, in base alla normativa vigente, dell'immobile/strumentazione. Si articolano nei seguenti ambiti:

AMBULATORI	€ 18.300
BLOCCO OPERATORIO	€ 67.710
AREA DEGENZA	€ 2.769
AREA GRANDI TECNOLOGIE	€ 834.480
AREA SERVIZI	€ 62.459
AREA RICERCA	€ 696.439
DAY HOSPITAL	€ 14.630
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.696.787</b>

### 7.2 INVESTIMENTI PROPRI IN CONTO CAPITALE

Nel corso del 2022 sono state acquisite nuove tecnologie con fondi propri FPO suddivisi in euro 443.667 per l'attività clinico sanitaria ordinaria ed euro 745.190 per l'attività di ricerca clinica e traslazionale in parte finanziate con fondi in conto capitale messi a disposizione dal Ministero della Salute.

## 8) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

I depositi bancari attivi ammontano complessivamente a 36.481.748 euro e sono così articolati per Istituto di credito:

- + 19.105.211 euro è il saldo dei conti correnti presso Banca Sella;
- + 17.376.537 euro è il saldo dei conti correnti presso Intesa Sanpaolo.

Il denaro e i valori in cassa sono pari a 20.259 euro, questi fanno riferimento a:

- disponibilità liquide presso i punti gialli (6.837 euro);
- disponibilità presso le casse del parcheggio sotterraneo a pagamento (4.218 euro);

- disponibilità della cassa economale (per euro 726) e saldo della carta di credito prepagata (per euro 8.478). 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 2022 ha un valore di 4.513.885 euro.

Il valore del Fondo di Dotazione indisponibile a fine 2022 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 4.312.688 euro così articolate:

- Fondo riserva donazioni pari a 3.318.906 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 993.781 euro riferibili alla destinazione degli utili conseguiti negli 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 22.858.386 euro.

Sono riferibili in modo prevalente a debiti verso fornitori (20.997.818 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 crescita in valore assoluto (15,5%) rispetto al 2021, anche in relazione all'incremento degli acquisti per beni e servizi.

L'esposizione bancaria al 31 dicembre 2022 è pari a 11.261 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 2022, ma il cui esborso è previsto nel 2023. 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 2022, che verranno svolte nel 2023, anno in cui saranno imputati i relativi costi.

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

Nel 2022 la Fondazione ha operato sulla base dei tetti di spesa previsti dalla D.G.R. n. 10-5283 del 1 luglio 2022, delibera a cui ha avuto seguito la firma dell'Accordo Contrattuale 2022-2024 con la ASLTO5 avvenuta in data 15 settembre 2022.

La Regione Piemonte (tramite l'ASL TO5) è debitrice della Fondazione di 12.063.261 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 1.031.710, rispetto al dato 2021 di 2.314.357 euro.

Nella valutazione del peggioramento della gestione operativa rispetto al 2021 si devono tenere in considerazione i seguenti fattori:

- l'incremento del costo dei vettori energetici che ammonta a circa 2.700.000 euro,
- nel 2021 è stata appostata una sopravvenienza attiva di 1.800.000 euro pari al valore della partecipazione acquisita nella società Vertical Bio SA, a seguito di atto di transazione.

La gestione finanziaria ha un saldo di - 4.919 euro, in miglioramento rispetto al 2021.

Il risultato economico prima delle imposte è di 1.026.792 euro.

A seguito delle imposte e tasse, che ammontano a 903.607 euro, il risultato economico si attesta ad un utile di esercizio di 123.185 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 2022 e Vi propongo di destinare l'utile dell'esercizio alle "Altre Riserve" del patrimonio netto.

Candiolo, 12 aprile 2023

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