



PIA FONDAZIONE DI CULTO E RELIGIONE CARD. G. PANICO
AZIENDA OSPEDALIERA - TRICASE

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2024

AZIENDA OSPEDALIERA

Tricase, 30/06/2025

A CURA DELLA DIREZIONE GENERALE

L'ATTIVITA' DELLA FONDAZIONE

La Pia Fondazione di Culto e di Religione Card G. Panico, Ente Ecclesiastico civilmente riconosciuto, opera in "autonomia giuridico-amministrativa" nel settore della sanità, attraverso: **l'Azienda Ospedaliera**, il **Centro Dialisi sito in S. Maria di Leuca** (LE) e Il ramo ONLUS "**Casa di Betania Hospice**" allocato in zona adiacente il complesso dell'Azienda Ospedaliera stessa non rilevante ai fini fiscali in qualità di ONLUS.

L'Ente inoltre, è dotata di un polo didattico in convenzione con l'Università degli Studi di Bari e l'Università degli Studi del Salento, ed è sede del corso di Laurea triennale in Scienze infermieristiche e Master Universitari di primo livello.

Si precisa che ai fini fiscali delle imposte dirette **Casa di Betania Hospice** non ha rilevanza essendo una ONLUS.

La **mission** dell'Azienda Ospedaliera è quella di rispondere ai bisogni di salute della popolazione attraverso l'offerta di prestazioni sanitarie che si caratterizzano per la loro connotazione in termini di alta specialità e di maggior carico assistenziale.

L'azione, strategica e operativa, implementata all'interno dell'organizzazione aziendale, è guidata da una serie di valori fondanti quali:

- la centralità della persona, il rispetto della dignità umana, l'equità e l'etica professionale;
- la qualità clinico-assistenziale, l'appropriatezza, il coinvolgimento e la qualificazione continua delle risorse umane, da sostenere attraverso programmi permanenti di formazione e aggiornamento;
- la continua ricerca di percorsi assistenziali innovativi sia dal punto di vista tecnologico che organizzativo;
- l'equilibrio tra i servizi offerti e le risorse disponibili, nel quadro degli indirizzi della politica gestionale della Regione Puglia;
- il sostegno all'assistenza di primo livello, per assicurare una completa integrazione ospedale – territorio e, quindi, garantire la tutela della salute tramite le azioni di prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione dei pazienti

La **vision** dell'Azienda Ospedaliera:

Perseguimento dell'eccellenza

Attraverso l'introduzione di nuove tecnologie e lo sviluppo di avanzati modelli organizzativi e gestionali, l'Azienda garantisce un ambiente favorevole per l'espressione dell'eccellenza clinica e assistenziale, per lo sviluppo dell'attività di ricerca e di sperimentazione e per la valorizzazione delle risorse professionali

Sviluppo di programmi di Governo clinico

Con l'attuazione di politiche di prevenzione, formazione e promozione, l'Azienda si impegna a

gestire e contenere i rischi; i programmi di Governo Clinico sono il risultato di un confronto e di sinergie tra professionisti, tra Direzione e Uffici di Staff.

Sviluppo dell'innovazione e della ricerca

L'Azienda promuove lo sviluppo dell'innovazione e della ricerca, anche mediante gli opportuni raccordi con IRCCS e Università, determinando effetti positivi sul miglioramento delle strategie assistenziali e sulla qualità delle prestazioni.

Sviluppo dei rapporti con l'Università

L'Azienda ha in progetto di promuovere nuove attività formative sviluppando rapporti di collaborazione con strutture di ricerca Universitaria e post - universitaria di profilo nazionale e rafforzare quelle già presenti (corso di laurea in infermieristica, master di specializzazione di primo e secondo livello).

Sicurezza degli ambienti di lavoro

La prerogativa dell'Ente è quella di essere sempre attento alle condizioni ambientali ed alle procedure operative, perché i propri spazi di cura siano luoghi sicuri per i dipendenti ed il personale.

INTRODUZIONE

L'Azienda Ospedaliera, quale Ospedale Classificato ai sensi dell'articolo 41 L. 833/78, che opera da decenni nella Regione Puglia, manifesta una potenzialità di prestazioni sanitarie che vanno oltre il tetto di spesa assegnato dalla Regione stessa.

L'Azienda Ospedaliera si presenta come una struttura a medio-alta specialità dotata di innovazione tecnologica e di adeguate strutture.

L'esercizio 2024 è stato caratterizzato dalla conferma del tetto di spesa incrementato dell'1% come da legge finanziaria 2023.

Con la Legge Regionale 34/2023 art. 17 c.1 sono state riconosciute, in eccedenza tetto, le prestazioni di emergenza urgenza per le aziende dotate di pronto soccorso. L'importo assegnatoci è stato di Euro 6.215.516,73 di cui Euro 5.985.176,00 per ricoveri ed Euro 230.339,85 per prestazioni dialitiche ambulatoriali.

La LR 39/2024 all'articolo 10 ha consentito, sempre al di fuori del tetto, per gli anni 2024-2025-2026 il riconoscimento di un incremento delle funzioni assistenziali con una assegnazione annua di Euro 3.333.333,00 a partire dal 2024.

Sempre tra i ricavi ottenuti oltre il tetto di spesa è da evidenziare l'importo di Euro 3.000.000,00 per l'abbattimento liste d'attesa per il 2024.

I ricavi subiscono una leggera flessione (circa 1%).

I costi, in generale, sono aumentati di circa 1% ma nel particolare hanno visto significative riduzioni per alcune tipologie di costo come utenze, manutenzioni.

L'obiettivo della riduzione dei costi è fondamentale per la futura gestione dell'attività anche se di difficile attuazione considerata la qualità delle prestazioni che offriamo, la specializzazione delle procedure e l'alta tecnologia dei macchinari.

Si riporta brevemente la serie storica dei risultati d'esercizio

	2022	2023	2024
Ricavi	123.955.440,00	144.053.004,00	143.123.195,00
Costi caratteristici	132.886.976,00	143.406.626,00	144.477.516,00
Oneri finanziari	459.843,00	956.591,00	1.198.912,00
Imposte (IRAP)	397.241,00	444.587,00	392.269,00
Risultato di esercizio	- 9.788.620,00	- 754.800,00	- 2.945.502,00

L'Azienda è sempre impegnata ad assicurare continuità assistenziale secondo livelli garantiti, l'accessibilità del cittadino alla struttura e, nel contempo, il perseguimento e mantenimento dell'equilibrio economico.

L'Ente inoltre continua a mantenere e coltivare il rapporto con le Università per una offerta formativa sempre più ampia e di qualità ed ha sviluppato, in particolare con il Centro di malattie neurodegenerative, l'Ematologia e l'Oncologia, attività di ricerca e sviluppo attraverso la realizzazione di progetti innovativi e sperimentali.

REDDITIVITA' DELL'AZIENDA OSPEDALIERA

Il bilancio per l'esercizio 2024 evidenzia un risultato negativo pari ad Euro 2.945.502,00.

Per la presente riclassificazione, i ricavi ed i costi sono stati allocati in base alla diversa gestione.

RICLASSIFICAZIONE DEL BILANCIO CONTABILE					
	2022	2023	2024		
Corrispettivi ricoveri DRGS e ambulatoriali	77.037.623,59	77.038.470,68	78.317.765,00	GESTIONE CARATTERISTICA	GESTIONE OPERATIVA
Somministrazione farmaci	14.456.876,94	15.046.695,26	18.338.776,69		
Assegnazioni regionali funzioni	9.410.000,00	13.642.200,00	13.642.200,00		
Prestazioni sanitarie incremento tetto L. 213/2023			766.000,00		
Prestazioni Cad Dialisi Leuca	2.984.600,48	2.704.847,75	2.895.317,21		
Abbattimento liste d'attesa	1.930.689,48	6.653.928,29	3.000.000,00		
Prest. riconosciute e non Contrattualizzate in contenzioso	-	10.169.877,03	-		
Prestazioni di cui alla L. 34/2023 art.17 c.1	-	-	6.215.516,73		
Integrazione Funzioni L. 39/2024 art.10	-	-	3.333.333,33		
Corrispettivi solventi ambulatoriali	994.555,19	891.317,52	901.187,72		
Altre prestazioni e servizi sanitari	9.243.885,30	9.223.734,98	4.738.701,42		
Attività Libero Professionale in Intramoenia (Alpi)	4.888.497,41	5.907.361,26	6.097.579,99		
Variazione delle rimanenze	364.295,00	- 35.125,03	565.214,00		
Valore della produzione	121.311.023,39	141.243.307,74	138.811.592,09		
Costi per materie attività sanitaria	45.628.739,77	47.838.855,94	49.303.294,11		
Costi per generi alimentari	876.138,95	1.074.553,70	1.146.349,73		
Costi per Servizi (Vigilanza e elab dati)	209.354,32	264.752,00	350.341,40		
Costi per Servizi (manutenzioni)	3.475.649,73	3.896.855,75	3.147.472,11		
Costi per Servizi (utenze)	3.797.138,95	3.219.637,80	2.355.462,42		
Costi per Servizi (consulenze tecniche e legali)	471.466,57	382.563,97	315.056,36		
Costi per consulenze sanitarie	340.754,84	320.040,60	36.049,15		
Costi per servizi esternalizzati	759.458,30	653.672,52	443.144,00		
Costi per assicurazioni (RCI, Infortuni, tutela legale)	3.344.743,00	3.186.595,58	3.077.830,00		
Costi di formazione (D.U. scuola infermieri)	61.144,60	108.472,18	126.227,96		
Costi prevenzione e protezione (Privacy, Dlgs 231)	139.440,26	166.500,03	147.424,53		
Costi di trasporto	92.246,92	79.881,21	78.512,95		
Costi per noleggio attrezzature	1.212.125,77	1.268.947,51	695.154,28		
Svalutazioni (svalutazione crediti)	-	2.835.393,00	-		
Perdite su crediti anno 2024	-	-	3.300.000,00		
Costo della produzione	60.408.401,98	65.296.721,79	64.522.319,00		
Costi per stipendi	55.874.108,00	59.811.627,67	63.274.481,00		
Costi per oneri	140.239,55	104.396,62	103.732,86		
Compartecipazione Alpi	4.988.173,37	5.637.549,64	5.220.403,16		
Costo del personale	61.002.520,92	65.553.573,93	68.598.617,02		
Totale costi	121.410.922,90	130.850.295,72	133.120.936,02		
MARGINE OPERATIVO	- 99.899,51	10.393.012,02	5.690.656,07	GESTIONE ACCESSORIA	
Ammortamenti	2.959.285,00	3.069.189,00	2.625.981,00		
REDDITO OPERATIVO	- 3.059.184,51	7.323.823,02	3.064.675,07		
Oneri diversi di gestione (contributi associati, cancelleria)	117.262,08	122.602,31	117.864,41		
Oneri tributari indiretti (Iva come costo)	7.859.244,90	8.115.664,81	7.970.047,74		
Altri oneri	113.204,15	69.369,00	297.411,89		
Costi per studi scientifici	791.352,76	1.144.380,18	910.487,81	GESTIONE FINANZIARIA	
Ricavi per studi scientifici	840.146,73	1.146.795,86	1.135.960,65		
Altri ricavi (Progetti, Tratt. assicur., Recupero e Rimb.)	2.168.565,39	1.627.776,42	3.740.855,11		
Risultato della gestione accessoria	- 5.872.351,77	- 6.677.444,02	- 4.418.996,09	GESTIONE STRAORD.	
Oneri finanziari	464.915,00	957.380,00	1.207.551,00		
Proventi finanziari	5.072,00	788,00	8.639,00		
Risultato della gestione finanziaria	- 459.843,00	- 956.592,00	- 1.198.912,00	GEST. FISCALE	
Proventi straordinari	-	-	-		
Oneri straordinari	-	-	-		
Risultato della gestione straordinaria	-	-	-	GEST. FISCALE	
Imposte e tasse (IRAP)	397.241,00	444.587,00	392.269,00		
Risultato d'esercizio	- 9.788.620,28	- 754.800,00	- 2.945.502,02		

Il 2024 ha avuto una riduzione dei ricavi della gestione caratteristica a causa della diminuzione delle entrate per "abbattimento delle liste d'attesa". La riduzione si quantifica in circa l'1,2% (- Euro 2.431.715,00), passando da Euro 141.243.307,00 del 2023 ad Euro 138.811.592,00 per il 2024.

E' utile dettagliare la voce "Altre prestazioni e servizi sanitari" per Euro 4.738.701,42 tra i quali vanno riportati:

- Corrispettivi per il servizio 118 pari ad Euro 982.401,60
- Prestazioni sanitarie internazionale STP 2024 pari ad Euro 810.256,99
- Servizio Rete IMA per Euro 1.200.000,00
- Corrispettivi Ticket per Euro 1.353.662,72

Continua ad aumentare il costo del personale, che registra un +4% circa e che passa da Euro 65.553.573,00 del 2023 ad Euro 68.598.617,02. L'incremento è dovuto all'applicazione del rinnovo contrattuale del personale sanitario.

SOSTENIBILITA' DELL'AZIENDA

La differenza tra ricavi e "costi specifici sanitari", con esclusione dunque del costo del personale, degli ammortamenti e degli accantonamenti, è un primo risultato che segnala l'ammontare residuo a disposizione dell'azienda per remunerare i fattori produttivi, il cosiddetto Valore Aggiunto.

Esercizio 2024

Valore della produzione (gestione caratterisitca)	138.811.592,00
Costi di produzione strettamente sanitari	- 64.522.319,00
Differenza (Valore Aggiunto)	74.289.273,00
Costi del personale	- 68.598.617,00
Da destinare alla remunerazione dei fattori produttivi (Margine Operativo)	5.690.656,00
Ammortamenti	- 2.625.981,00
Reddito operativo	3.064.675,00

Oneri diversi di gestione (Oneri tributari)	- 9.295.812,00
Saldo	- 6.231.137,00
Altri ricavi (gestione accessoria)	4.876.817,00
Differenza tra valore e costi della produzione	- 1.354.320,00

Oneri finanziari	- 1.198.913,00
Imposte	- 392.269,00
Risultato di esercizio	- 2.945.502,00

Il Margine Operativo, determinato con sottrazione del costo del personale, oltre ad essere utile per l'analisi economica dei valori di bilancio, esprimendo questo indice la capacità dell'azienda di "essere sostenibile" per remunerare i fattori produttivi e i diversi portatori di interesse, diventa anche un elemento centrale per la valutazione della rilevanza economico-sociale dell'Azienda.

Nel 2024 l'importo da destinare alla remunerazione dei fattori produttivi, al netto dunque del costo per il personale, è pari ad Euro 5.690.656,00.

Ed al netto anche degli ammortamenti registriamo un **Reddito Operativo positivo** pari ad Euro 3.064.675,00 che raffigura l'efficienza dell'azienda.

Delle voci che compongono gli *"Oneri diversi di gestione"*, che così tanto incidono sul risultato di esercizio, è necessario citare gli *"Oneri tributari indiretti"* di ammontare pari ad Euro 7.970.047,74 e costituiti per la quasi totalità dall'Iva indetraibile sugli acquisti che per la nostra azienda costituisce un costo, trattandosi di prestazioni sanitarie con iva appunto indetraibile.

Si tenga in definitiva in conto che il Risultato Operativo positivo ottenuto anche per il 2024 dimostra come l'azienda, al netto del costo del personale in aumento per l'adeguamento contrattuale del personale di comparto, degli interessi (gestione finanziaria), delle imposte (gestione fiscale), e degli ammortamenti, esprime sempre un buon indice di redditività.

INVESTIMENTI

Nel 2024 si è registrato un incremento nella dotazione di beni strumentali secondo il prospetto che segue

TERRENI E FABBRICATI	
Lavori in corso per incremento immobili	1.674.378,29
	1.674.378,29
IMPIANTI E MACCHINARI	
Altri impianti	776.000,00
	776.000,00
ATTREZZATURE SANITARIE	
Attrezzature sanitarie	26.840,00
Attrezzature sanitarie elettroniche	931.795,34
	958.635,34
ALTRI BENI	
Automezzi	39.538,46
	39.538,46
Totale	3.448.552,09

Tricase, 30/06/2025

IL DIRETTORE GENERALE
Dr.ssa Suor Margherita Bramato