



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

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2025

AZIENDA OSPEDALIERA

Tricase, 03/06/2026

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, nelle strutture di: **Azienda Ospedaliera, Centro Dialisi CAD sito in S. Maria di Leuca (LE)** e ramo **ETS "Casa di Betania Hospice"**, quest'ultimo allocato in zona adiacente il complesso dell'Azienda Ospedaliera, soggetto a normativa fiscale specifica.

La Fondazione inoltre, è dotata di un Polo Didattico, in convenzione con l'Università degli Studi del Salento, sede del corso di Laurea triennale in Scienze Infermieristiche.

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 anche 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 della qualità

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 Università, determinando effetti positivi sul miglioramento delle strategie assistenziali e sulla qualità delle prestazioni.

Struttura Sanitaria Sicura

La prerogativa dell'Ente è quella di essere sempre attenti alle condizioni ambientali ed alle procedure operative, perché i propri spazi di cura siano luoghi sicuri per i pazienti 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 complessità dotata di innovazione tecnologica e di adeguate strutture.

L'esercizio 2025 è stato caratterizzato dalla conferma del tetto di spesa incrementato di circa il 3,5% 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 confermato è 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.

Prudentemente l'azienda ha portato in sopravvenienze passive l'importo di Euro 3.300.00,00 in contenzioso con la Regione e ritenuto di scarsa esigibilità.

I costi, fondamentalmente a causa degli adeguamenti contrattuali, il tasso inflattivo e l'aumento energetico, sono aumentati di circa il 3,5%, mentre i ricavi sono aumentati di circa 2,5%.

L'obiettivo della riduzione dei costi è sempre ben presente, ma occorre precisare che si tratta di costi non contraibili, fatta salva la riduzione drastica di attività e servizi.

Per meglio evidenziare l'andamento della situazione economica si riporta brevemente la serie storica dei risultati d'esercizio degli ultimi tre anni.

	2023	2024	2025
Ricavi	144.053.004,00	143.123.195,00	146.755.422,00
Costi caratteristici	143.406.626,00	144.477.516,00	149.577.130,00
Oneri finanziari	956.591,00	1.198.912,00	1.039.400,00
Imposte (IRAP)	444.587,00	392.269,00	418.236,00
Risultato di esercizio	- 754.800,00	- 2.945.502,00	- 4.279.344,00

REDDITIVITA' DELL'AZIENDA OSPEDALIERA RELATIVA ALL'ESERCIZIO 2025

Il bilancio per l'esercizio 2025 evidenzia un disavanzo di gestione pari ad Euro 4.279.344,00. Nella successiva tabella, i ricavi ed i costi sono stati allocati in base alla diversa tipologia di gestione.

RICLASSIFICAZIONE DEL BILANCIO CONTABILE	2023	2024	2025		
Corrispettivi ricoveri DRGS e ambulatoriali	77.038.470,68	78.317.765,00	80.967.752,05	GESTIONE CARATTERISTICA	GESTIONE OPERATIVA
Somministrazione farmaci	15.046.695,26	18.338.776,69	8.800.000,00		
Somministrazione farmaci eccedenza tetto	-	-	11.091.369,64		
Assegnazioni regionali funzioni	13.642.200,00	13.642.200,00	13.642.200,00		
Prestazioni sanitarie incremento tetto L.213/2023	-	766.000,00	2.681.000,00		
Prestazioni Cad Dialisi Leuca	2.704.847,75	2.895.317,21	3.105.414,00		
Abbattimento liste d'attesa	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	6.215.516,73		
Integrazione Funzioni L. 39/2024 art.10	-	3.333.333,33	3.300.000,00		
Corrispettivi solventi ambulatoriali	891.317,52	901.187,72	1.037.027,47		
Altre prest. e servizi sanit. (Serv118, rete IMA, Corr. Ticket)	9.223.734,98	4.738.701,42	4.995.642,85		
Attività Libero Professionale in Intramoenia (Alpi)	5.907.361,26	6.097.579,99	5.841.183,68		
Variazione delle rimanenze	- 35.125,03	565.214,00	150.105,00		
Valore della produzione	141.243.307,74	138.811.592,09	141.827.211,42		
Costi per materie attività sanitaria	47.838.855,94	49.303.294,11	50.270.158,46		
Costi per generi alimentari	1.074.553,70	1.146.349,73	1.198.569,27		
Costi per Servizi (Vigilanza e elab dati)	264.752,00	350.341,40	340.171,34		
Costi per Servizi (manutenzioni)	3.896.855,75	3.147.472,11	3.218.821,65		
Costi per Servizi (utenze)	3.219.637,80	2.355.462,42	3.172.469,47		
Costi per Servizi (consulenze tecniche e legali)	382.563,97	315.056,36	199.249,60		
Costi per consulenze sanitarie	320.040,60	36.049,15	19.002,99		
Costi per servizi esternalizzati	653.672,52	443.144,00	451.644,00		
Costi per assicurazioni (RCI, Infortuni, tutela legale)	3.186.595,58	3.077.830,00	3.088.032,50		
Costi di formazione (Corso di laurea infermieri)	108.472,18	126.227,96	110.871,09		
Costi prevenzione e protezione (Privacy, Dlgs 231)	166.500,03	147.424,53	167.272,06		
Costi di trasporto	79.881,21	78.512,95	79.703,05		
Costi per noleggio attrezzature	1.268.947,51	695.154,28	649.390,61		
Compensi per indennità amministratori	-	-	23.769,56		
Svalutazioni (svalutazione crediti)	2.835.393,00	-	-		
Perdite su crediti anno 2024/2025	-	3.300.000,00	3.300.000,00		
Costo della produzione	65.296.721,79	64.522.319,00	66.289.125,65		
Costi per stipendi	59.811.627,67	63.274.481,00	66.414.681,05		
Costi per oneri	104.396,62	103.732,86	97.184,53		
Compartecipazione Alpi	5.637.549,64	5.220.403,16	4.831.745,05		
Costo del personale	65.553.573,93	68.598.617,02	71.343.610,63		
Totale costi	130.850.295,72	133.120.936,02	137.632.736,28		
MARGINE OPERATIVO	10.393.012,02	5.690.656,07	4.194.475,14	GESTIONE ACCESSORIA	
Ammortamenti	3.069.189,00	2.625.981,00	2.288.234,85		
REDDITO OPERATIVO	7.323.823,02	3.064.675,07	1.906.240,29		
Oneri diversi di gestione (contributi associati, cancelleria)	122.602,31	117.864,41	115.375,91		
Oneri tributari indiretti (Iva come costo)	8.115.664,81	7.970.047,74	8.380.596,14		
Altri oneri	69.369,00	297.411,89	167.899,02	GESTIONE FINANZIARIA	
Costi per studi scientifici	1.144.380,18	910.487,81	1.142.392,66		
Ricavi per studi scientifici	1.146.795,86	1.135.960,65	1.247.191,62		
Altri ricavi (Prog. Neurodeg., Tratt. Assic. Recupero e Rimb.)	1.627.776,42	3.740.855,11	3.831.123,82		
Risultato della gestione accessoria	- 6.677.444,02	- 4.418.996,09	- 4.727.948,29		
Oneri finanziari	957.380,00	1.207.551,00	1.043.954,00	GESTIONE STRAORD.	
Proventi finanziari	788,00	8.639,00	4.554,00		
Risultato della gestione finanziaria	- 956.592,00	- 1.198.912,00	- 1.039.400,00	GEST. FISCALE	
Proventi straordinari	-	-	-		
Oneri straordinari	-	-	-		
Risultato della gestione straordinaria	-	-	-		
Imposte e tasse (IRAP)	444.587,00	392.269,00	418.236,00		
Risultato d'esercizio	- 754.800,00	- 2.945.502,02	- 4.279.344,00		

Il 2025 ha registrato un aumento dei ricavi della gestione caratteristica di circa il 2%.

Continua ad aumentare il costo del personale, che registra un +4% circa e che passa da Euro 68.598.617,02 del 2024 ad Euro 71.343.610,63. L'incremento è dovuto agli adeguamenti contrattuali.

SOSTENIBILITA' DELL'AZIENDA

Da un esame della tabella in calce si evince che il valore aggiunto è positivo, pari a € 75.538.083,57, dal quale, detratto il costo del personale, si ottiene l'EBITDA, importo da destinare alla remunerazione dei fattori produttivi, che è pari ad Euro 4.194.473,87.

Il valore EBITDA, 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.

Il margine EBITDA, cioè l'indicatore che misura l'EBITDA rapportato ai ricavi, per la nostra azienda è pari al 3%.

Esercizio 2025

Valore della produzione (gestione caratteristica)		141.827.211,00
Costi di produzione strettamente sanitari	-	66.289.126,00
Differenza (Valore Aggiunto)		75.538.085,00
Costi del personale	-	71.343.610,00
Da destinare alla remunerazione dei fattori produttivi (EBITDA)		4.194.475,00
Ammortamenti	-	2.288.235,00
Reddito operativo		1.906.240,00

Oneri diversi di gestione e altri oneri (Oneri tributari)	-	9.806.263,00
Saldo	-	7.900.023,00
Altri ricavi (gestione accessoria)		5.078.315,00
Differenza tra valore e costi della produzione	-	2.821.708,00

Oneri finanziari	-	1.039.400,00
Imposte	-	418.236,00
Risultato di esercizio	-	4.279.344,00

Il **Reddito Operativo** è anche esso positivo pari ad Euro 1.906.240,00 e rappresenta l'efficienza dell'azienda.

Tra le 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 8.380.596,14 costituiti per la quasi totalità dall'Iva indetraibile sugli acquisti.

INVESTIMENTI

Nel 2025 si è registrato un incremento nella dotazione di beni strumentali secondo il prospetto che segue

TERRENI E FABBRICATI	
Immobile Casa Betania usufrutto	7.132.175,50
Costruzione Piastra	363.541,37
	7.495.716,87

IMPIANTI E MACCHINARI	
Altri impianti (Co-generazione, Impianti sanitari e vari)	1.115.114,00
	1.115.114,00

ATTREZZATURE SANITARIE	
Attrezzature sanitarie (n.2 Congelatori Sit)	12.200,00
Attrezzature sanitarie elettroniche (SPECT/CT, Angiografo, Sterrad)	1.485.362,00
	1.497.562,00

ALTRI BENI	
Automezzi (n.2 Ambulanze + Autoemoteca)	159.647,17
	159.647,17

Tra gli immobili figurano i due terzi del valore di Casa Betania, di pertinenza Ospedaliera.

L'Ente nell'acquisto delle attrezzature usufruisce del beneficio del credito d'imposta previsto dalla misura ZES UNICA e della misura 4.0. Per l'esercizio 2024 ha beneficiato di € 496.686,00 per la Zes ed € 154.880,54 per il 4.0 da utilizzare in tre anni, a partire dal il 2025.

L'importo di credito di imposta riconosciuto per la Zes nell'anno 2025 è pari 481.024,00 ma non ancora utilizzabile.

Tricase, 03/06/2026



IL DIRETTORE GENERALE

Dr.ssa Suor Margherita Bramato

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Bramato', written over a horizontal line.