



Oggetto: Presentazione situazione economica al 30 Settembre 2023.

L'anno duemilaventitre addì ventisette del mese di Novembre alle ore 17.30 nella sala delle adunanze, previa regolare convoca e l'osservanza di tutte le formalità prescritte, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della A.S.S.S.A. Pensionato per Anziani "Casa del Sorriso".

Sono presenti i consiglieri:

- | | |
|-------------------------------|---------------------|
| 1) Francesco FRANCESCA GHERRA | Presidente |
| 2) Edoardo MAGENGA | Vice-Presidente |
| 3) Claudia MODA | Consigliera |
| 4) Mirco MAINA | Consigliere-ASSENTE |
| 5) Pietro POLICANTE | Consigliere |

Il Presidente Francesco FRANCESCA GHERRA constata che l'adunanza odierna è stata regolarmente convocata, che è presente il numero legale e quindi che è validamente costituita e atta a deliberare sugli argomenti all'ordine del giorno. Mette quindi in trattazione l'oggetto sopra indicato.

Ai sensi dello Statuto dell'Azienda il presente verbale è redatto dal Direttore sig. GianLuca ENRICO.



SITUAZIONE ECONOMICA AL 30 SETTEMBRE 2023

La verifica dell'andamento economico alla data del 30 settembre 2023 evidenzia una perdita a fine anno da definire nell'entità, ma che verosimilmente potrà essere intorno ai 46.000 euro prima delle imposte, considerando la restituzione da parte del Comune delle spese di manutenzione straordinaria sostenute dall'Ente, in via d'urgenza, in quanto necessarie per ottenere in rinnovo del Certificato di Prevenzione Incendi (CPI).

Dall'inizio dell'anno alla data del 30 settembre 2023 la domanda di ospitalità si è mantenuta costante, consentendo la piena occupazione dei letti disponibili. Il dato relativo ai ricavi per rette prevede a fine anno un incremento di circa 19.000 euro. Il dato positivo è frutto di progetti di ospitalità in convenzione (alcuni dei quali anche per periodi temporanei) e dell'aumento delle rette private attuato in luglio u.s. Nel di mese di novembre la Casa ha avuto una leggera flessione nella occupazione dovuta ad un breve focolaio covid che non ha consentito nuovi ingressi.

Rileviamo una delle due maggiori criticità (l'altra è quella finanziaria) nella gestione del personale, caratterizzata da un turn over ossessivo delle professionalità, in quasi tutte le qualifiche: Infermiere, Fisioterapista, Oss.

Due le ragioni: la prima è l'attrattiva dei bandi di assunzione aperti dall'ente ospedaliero locale e la seconda è l'estrema difficoltà a reperire personale in sostituzione, specie per quello più qualificato. Non si riescono a reperire sul mercato del lavoro infermieri e fisioterapisti da assumere, per cui l'Ente si è trovato obbligato ad affidarsi a soggetti che operano in libera professione, con costi sensibilmente più elevati. L'ente deve, infatti comunque garantire i minuti di assistenza previsti dalla normativa di riferimento.

In questo momento abbiamo come dipendenti due infermiere che hanno entrambe superato il concorso all'OIB e che presto verranno chiamate per essere assunte. Quindi, nell'area dell'assistenza infermieristica, prevediamo un peggioramento della situazione, sia economico che assistenziale (con personale provvisorio è più difficile fare progetti e programmi di miglioramento e riqualificazione assistenziali).

Tale congiuntura è rilevata nel Bilancio. La voce di costo del "personale dipendente" è diminuita di circa 45.000 Euro ma quella per il "personale non dipendente" risulta quasi triplicata rispetto alla previsione (da circa 37.000 euro a 120.000 euro).

Alla voce "consulenze tecniche" troviamo la spesa non prevista di un consulente del lavoro chiamato ad aiutare l'Amministrazione nella gestione dei contenziosi sindacali accessi nel periodo e il costo per prestazioni professionali di un ingegnere di impiantistica elettrica per un certificato richiesto dalla Commissione di Vigilanza AslBi.

Alla voce "Oneri Finanziari", che fino all'analisi di giugno erano stati considerati di molto ridotti in attesa di conoscere lo scenario da intraprendere per la rimodulazione del mutuo con CDDPP, oggi risultano di circa 17.000euro, sulla base dello schema di accordo di ristrutturazione (ancora non ufficiale ed in attesa di stipula) che abbiamo avviato con CDDPP e che appare soddisfacente. L'accordo prevede di versare al momento della stipula del nuovo contratto circa 8.000 euro che attengono agli interessi della rata saltata di



giugno comprensivo di sanzioni. Entro il 31 dicembre dovrà essere versata la somma di circa 10.500 euro comprensivo di 9.600 di interessi. Questi importi ovviamente incidono sul conto economico e quindi portano il disavanzo a 46.000 euro come sopra anticipato. Con questa operazione il vecchio rapporto con CDDPP si chiude e, con l'anno nuovo, si apre un rapporto nuovo (che andremo a stipulare) e che prevede due rate semestrali una a giugno e l'altra a dicembre di € 13.000 cadauna, per un importo di circa 9.500euro di interessi e di 3.500euro di ammortamento capitale. Le rate del 2023 sarebbero state di € 42.000 cadauna complessivamente di cui 4.500 di interessi e 37.500 di quota capitale. Appare evidente il vantaggio della rimodulazione in quanto sulla gestione finanziaria riduciamo l'esposizione di circa 30.000euro a semestre (con relativi costi sul c/c).

L'incremento della voce "manutenzioni" è principalmente attribuibile ad alcuni interventi urgenti di manutenzione edile.

Merita segnalare l'incremento di circa 20mila euro alla voce "Alimenti e Bevande" dovuto ad un aumento indiscriminato dei prodotti alimentari.

Concludiamo con una nota di speranza per l'anno nuovo. La "tempesta perfetta" prodotta dagli aumenti esponenziali nel settore della energia (gas e fornitura elettrica) e della inflazione appare in sensibile riduzione. Se l'Ente è riuscito a contenere i costi e il disavanzo in misura ragionevole in una situazione complessivamente molto complicata, appare non azzardato ipotizzare una riduzione della tensione sia sul piano economico che finanziario per la concomitanza favorevole della riduzione dei costi energetici e del mutuo in rimodulazione.

Il Presidente dà la parola al Direttore il quale presenta al Consiglio una relazione sulla situazione economica della "Casa del Sorriso" aggiornata al 30 Settembre 2023.

SITUAZIONE ECONOMICA AL 30 SETTEMBRE 2023

Al termine della relazione si apre la discussione.

Dopo ampio approfondimento il Consiglio prende atto del documento:

1. Relazione III trim. 2023;
2. Consuntivo 30.09.2023;

Andorno Micca, 27/11/2023

Il Presidente
(Francesco FRANCESCA GHERRA)



Il Direttore
(Gian Luca ENRICO)