



Oggetto: Presentazione situazione economica al 31 Marzo 2024.

L'anno duemilaventiquattro addì sette del mese di Giugno alle ore 17.00 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.



Il Presidente dà la parola al Direttore il quale presenta al Consiglio una relazione sulla situazione economica della "Casa del Sorriso" aggiornata al 31 Marzo 2024.

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31 MARZO 2024

Il Consiglio di Amministrazione dell'Ente è chiamato ad esaminare l'attività economica e finanziaria dell'Ente già dal primo trimestre, anche se i dati disponibili raramente sono significativi ovvero danno una indicazione che possa ragionevolmente prefigurare il risultato di fine esercizio.

Infatti, sono molte le voci sia nell'ambito dei ricavi come in quello dei costi, per le quali non si può intravedere una tendenza valida per un giudizio di più lungo termine. Per esempio, nell'ambito dei costi, (nel settore delle utenze, del personale, delle manutenzioni) le nostre previsioni risentono degli incrementi subiti nell'esercizio precedente, mentre ci sono dei segnali che fanno presagire una evoluzione più favorevole, peraltro non ancora consolidata.

Allo stesso modo, sulla parte delle entrate, risulta al momento di non facile lettura l'incidenza sul bilancio di voci come l'aggiornamento del tariffario regionale sulle ospitalità convenzionate, stabilito con DGR 38/8654, 27 maggio 2024. Sull'argomento la regione Piemonte ha comunicato un aumento delle rette convenzionate del 3,5% per la parte a carico del servizio sanitario, da gennaio a giugno e di un ulteriore 0,5% da luglio a fine anno con un aumento prevedibile di 13.000 €uro complessivi.

Inoltre, si intravede una possibile riduzione dei costi finanziari, in particolare per la riduzione del tasso ufficiale BCE, nonché per la rimodulazione del mutuo con Cassa Depositi e Prestiti che dovrebbero portare da fine giugno in poi, una minore tensione sull'equilibrio finanziario dell'Ente.

Tuttavia, una prima analisi dell'attività economica finanziaria, anche con i limiti elencati ma non solo quelli, è una operazione comunque utile, quando non indispensabile, ad intercettare, quantomeno, i movimenti macro economici negativi e la tendenza complessiva dell'attività, con l'obiettivo di assumere con immediatezza le decisioni utili a correggere le eventuali debolezze di bilancio più rilevanti.

Ribadita la premessa di cui sopra, il risultato economico del primo trimestre è negativo al punto che potrebbe portare ad un risultato finale decisamente sfavorevole, senza correzioni di rotta importanti e senza assumere deliberazioni strutturali, di cui accenneremo più avanti.

Nel contesto di una analisi più puntuale, va detto innanzitutto che nel primo trimestre dell'anno la domanda di ospitalità è stata mantenuta costante, consentendo la piena occupazione dei letti disponibili. La voce "ricavi per rette" viene confermata nel suo complesso ma il dato finale dell'esercizio, potrebbe risultare lievemente ridimensionato.

E' un primo segnale di cui tenere conto.



In data 5.6.2024 (e con decorrenza dal medesimo giorno), con la firma congiunta dei rappresentanti dell'Ente e del Comune di Andorno, è stato reso ufficiale l'atto di modifica del diritto reale di utilizzo dell'immobile da parte di ASSSA Pensionato per Anziani Casa del Sorriso, che da usufrutto viene trasformato in concessione per affidamento diretto per la durata di vent'anni.

Tale evoluzione del rapporto comporterà alcune variazioni nei capitoli interessati, per esempio la cancellazione alla voce dei costi del pagamento dell'IMU, che verrà annullato, ma solo per la metà dell'anno. Parimenti, alla voce ricavi verrà annullata la voce affitti attivi, in quanto la locazione dell'appartamento situato al di sopra degli uffici amministrativi passerà di pertinenza del Comune.

Inoltre ci sarà da valutare il valore del promesso intervento del Comune nell'area delle manutenzioni, che l'Ente ha dovuto affrontare direttamente per lunghi anni nel passato, nonostante l'immobile sia sempre stato di proprietà del Comune, con una incidenza notevole sul versante dei costi.

Alla voce dei ricavi va ancora segnalato il servizio trasporti che viene effettuato dall'Ente a favore di ospiti e anziani del territorio, con l'automezzo acquisito nell'ambito della partecipazione ad un bando pubblico del GAL Montagne Biellesi per la realizzazione della Palestra e di servizi ad essa collegati. Il servizio è a pagamento e viene realizzato grazie al coinvolgimento del manutentore autista della RSA.

Sul fronte spese di amministrazione alla voce "spese e commissioni bancarie" così come per gli oneri finanziari alla voce "interessi passivi finanziamenti m/l" va segnalato uno scostamento come conseguenza del finanziamento ottenuto a febbraio per risolvere i problemi di equilibrio finanziario determinati, tra l'altro, dal riconoscimento del TFR ai dipendenti che si sono dimessi dall'Ente.

Da quanto esposto, emerge la necessità di intervenire sulla voce Ricavi e dare certezza strutturale alle entrate per equilibrare i maggiori costi.

A questo scopo, dopo puntuale analisi dell'offerta di servizi analoghi nel distretto e dei relativi costi, si ritiene opportuno adeguare, con ragionevole urgenza, le rette di degenza con valori che siano più prossimi a quelli praticati sul territorio per il medesimo servizio.

1. Relazione I trim. 2024;

Andorno Micca, 07/06/2024

Il Presidente

(Francesco FRANCESCA GHERRA)



A.S.S.S.A.
Pensionato per anziani
"Casa del Sorriso"
Andorno Micca (BI)

Il Direttore

(Gian Luca ENRICO)