



**Oggetto: *Presentazione situazione economica al 30 Settembre 2024.***

L'anno duemilaventiquattro addì quattro del mese di Novembre 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.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) Luca FORGNONE              | 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 30 Settembre 2024.

### SITUAZIONE ECONOMICA AL 30 SETTEMBRE 2024

La verifica dell'andamento economico alla data del 30 settembre 2024 evidenzia la proiezione di una perdita a fine anno ancora da definire nell'entità.

Da inizio anno alla data del 30 settembre 2024 (periodo esaminato in questa breve relazione) la domanda di ospitalità si è sempre mantenuta costante; ciò ha consentito la piena occupazione dei letti disponibili. Il dato relativo ai ricavi per rette prevede, proiettato a fine anno, un incremento di circa 11.000 euro rispetto a quanto indicato in preventivo. Lo scostamento positivo è frutto di più fattori: sicuramente dell'aumento del 3,5 % sul listino regionale delle quote sanitarie, attuato dalla Regione Piemonte; in secondo luogo, dell'aumento delle rette private attuato da questa Amministrazione in luglio u.s.

Alla voce "Contributi e liberalità" dobbiamo evidenziare come il dato sia ancora molto incerto in quanto risente di almeno due situazioni che vanno ancora definite. Ad oggi non siamo infatti in grado di dire con certezza se riusciremo a realizzare quanto indicato in preventivo alla voce contributi da privati. Per quanto attiene la voce "contributi da enti", ad oggi non abbiamo notizia di ricevere alcun contributo; tuttavia, siamo a conoscenza della possibilità di riattivare una rendicontazione spese con la Fondazione cassa di risparmio di Biella, relativa ad una parte di bando che avevamo ottenuto con Gal Montagne Biellesi, nell'ambito della costruzione della nuova palestra e acquisto pulmino attrezzato. In particolare, vi è la concreta possibilità di riattivare la suddetta rendicontazione spese, che era prevista appunto nel citato bando per l'avvio del servizio di fisioterapia e relative spese di gestione del primo anno di attività; questo dovrebbe consentire di ricevere un rimborso ancora da definire nell'importo che andrebbe nella voce di bilancio in esame.

Come già spiegato nelle precedenti relazioni infra-annuali, avremo un minor ricavo per gli affitti attivi in quanto, lo ricordiamo, a far data da Luglio u.s. la riscossione dell'affitto dell'alloggio situato al primo piano della Commenda di Malta (sede degli uffici amministrativi) è passata in capo al comune di Andorno Micca (locatore dell'appartamento).

Analizzando poi la sezione "ricavi diversi d'esercizio" evidenziamo una maggiore entrata, proiettata a fine anno, di circa € 7000; Il servizio trasporti e il servizio fisioterapico aggiuntivo hanno infatti riscosso un certo utilizzo che ha consentito di realizzare dei ricavi che potenzialmente sono superiori a quanto previsto in preventivo. Inoltre, all'interno di questo importo è contenuto anche il rimborso di alcuni corsi (prevalentemente corsi di formazione sicurezza e primo soccorso) effettuati con Fondimpresa.

Esaminando i costi, dobbiamo rappresentare una delle maggiori criticità relativa alla gestione del personale. Da svariati mesi, infatti, questo aspetto è caratterizzato da un elevato turn over delle professionalità, in particolare per le qualifiche di infermiere e oss. Questo va a incidere su alcuni aspetti di mercato: in primis facendo lievitare i costi orari dei professionisti per consentire alle RSA di essere "attraenti" per alcune



professioni che, in questo periodo storico, sono carenti e hanno moltissima domanda. Non di meno conto è l'aspetto relativo ai costi da sostenere per la stabilizzazione di nuove figure (costi per affiancamento e costi per stabilizzazione concorsuale) e non da ultimo l'aspetto della fidelizzazione delle figure che, essendo in continuo turn-over, non riescono a costituire un team amalgamato e omogeneo.

Più nel dettaglio, a corollario di quanto già spiegato, dobbiamo evidenziare come non sia stato possibile reperire sul mercato del lavoro infermieri da assumere come dipendenti diretti, per cui l'Ente si è trovato, suo malgrado, obbligato ad affidarsi a soggetti che operano in libera professione, con costi sensibilmente più elevati. L'ente deve, infatti comunque garantire i minutaggi assistenziali previsti dalla normativa di riferimento, per erogare il servizio e mantenere i requisiti di accreditamento istituzionale.

In questo momento abbiamo come dipendente una sola infermiera che ha superato il concorso all'OIB e che dunque presto verrà chiamata dall'ASL per essere assunta.

Prevediamo di effettuare una assunzione intorno a metà novembre di un'infermiera a tempo pieno e confidiamo nella prossima sessione di laurea in infermieristica che si dovrebbe svolgere sempre in novembre per poter far fronte alla problematica. L'obiettivo resta quello di riuscire a individuare e a stabilizzare un gruppo di lavoro che possa garantire oltre che competenze e qualità anche continuità al servizio. Nel frattempo, non siamo in grado di fare previsioni a medio-lungo raggio nel merito; questo spiega perché il dato del personale dipendente (e di conseguenza quello del personale non dipendente, strettamente legati) potrebbero variare anche sensibilmente da qui a fine anno incidendo pesantemente sul risultato economico finale.

Il legame solitamente compensatorio tra personale dipendente e non dipendente (solitamente quando sale il costo di uno si risparmia sull'altro) non è rilevato a bilancio. La spiegazione sta in alcuni fattori che si sono aggiunti e che qui di seguito spieghiamo: nonostante ci siano meno dipendenti infermieri –come già spiegato sopra- non si apprezza una riduzione dei costi perché si sono utilizzati un maggior numero di OSS per far fronte a due maternità che ovviamente non erano previste nel preventivo; un aumento si è registrato anche tra il personale amministrativo perché abbiamo dovuto ricorrere all'assunzione di un'ulteriore impiegata da formare in vista di un pensionamento e delle dimissioni ricevute da un altro impiegato, che terminerà a fine anno.

Alla voce "spese di amministrazione" rileviamo uno scostamento a causa del maggior costo per l'elaborazione stipendi, dato principalmente dalle continue assunzioni/dimissioni, ma, soprattutto dalle spese e commissioni bancarie per il finanziamento stipulato a Febbraio scorso con Banca di Asti finalizzato a far fronte alla crisi di liquidità; di qui consegue anche l'aumento degli interessi alla voce "Oneri Finanziari".

Analizzando le voci "servizi esterni" e "spese generali" rileviamo una ulteriore maggior spesa rispetto a quanto preventivato per via degli aumenti che caratterizzano questo determinato periodo storico un po' in tutti gli ambiti (costo delle materie prime: alimentari, prodotti vari, dpi ecc).

Negli oneri straordinari abbiamo aggiunto una perdita su crediti derivante da una rinuncia dell'eredità da parte dei parenti di un ospite per circa 900euro.



VERBALE DEL C.d.A.  
N° 4 del 04 Novembre 2024

CASA DEL SORRISO

Alla voce "Oneri tributari indiretti d'esercizio" abbiamo invece un risparmio, per via dell'IMU non più dovuta avendo effettuato il cambio del diritto reale per l'utilizzo dell'immobile passando da usufrutto a concessione gratuita. Questa operazione, tuttavia, comporta l'esborso per ulteriori imposte che dovremo versare, almeno per quest'anno, per sostenere le spese delle varie pratiche presentate per attuare appunto il cambio del diritto reale di utilizzo.

Tutte le altre voci, prudenzialmente le confermiamo e le riteniamo in linea.

Andorno Micca, 04/11/2024

Il Presidente  
(Francesco FRANCESCA GHERRA)

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

Il Direttore  
(Gian Luca ENRICO)