



Oggetto: *Presentazione situazione economica al 31 Marzo 2025.*

L'anno duemilaventicinque addì sei del mese di Giugno 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.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 31 Marzo 2025.

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31 MARZO 2025

Il Consiglio di Amministrazione dell’Ente esamina l’attività economica e finanziaria già dal primo trimestre, come da indicazioni Statutarie, nonostante i dati disponibili siano raramente significativi e consentano una indicazione precisa che possa prefigurare il risultato di fine esercizio.

Sono molte le voci sia nell’ambito dei ricavi come in quello dei costi, per le quali non si può proiettare una tendenza valida finalizzata ad un giudizio di più lungo termine. A titolo di esempio, nell’ambito dei costi, (nel settore delle utenze, del personale, delle manutenzioni) le nostre previsioni risentono ancora degli incrementi subiti negli esercizi precedenti, mentre potremmo auspicare e cogliere segnali che facciano presagire ad una evoluzione più favorevole, che tuttavia ad oggi non risulta ancora consolidata.

Sulla parte delle entrate, risulta al momento di non facile lettura l’incidenza che potrà avere sul bilancio l’aggiornamento del tariffario rette private agito da questo CdA con deliberazione n. 5 del 24/04/2025 che è entrato in vigore dal 1° giugno u.s. e per il quale, in questa analisi non vediamo ancora gli sviluppi prospettici.

Una prima analisi dell’attività economico finanziaria, seppur con i limiti elencati sopra, è una operazione comunque utile, per 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 presenta un risultato negativo che tuttavia con le correzioni sopra già accennate, ed altre attenzioni gestionali che si stanno già studiando e attuando, raggiunge l’obiettivo del pareggio di bilancio, confermandolo in via precauzionale, essendo, come già detto, ad oggi difficile fare proiezioni a lungo termine.

Analizzando più puntualmente le voci di bilancio, va detto che nel primo trimestre dell’anno la domanda di ospitalità è stata mantenuta sempre 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 incrementato, anche in considerazione dell’aggiornamento del tariffario rette, di cui si è detto sopra. Inoltre rileviamo un trend in crescita per le quote convenzionate; questo aspetto potrà incidere, se le quote saranno mantenute, positivamente sul bilancio.

E’ un primo segnale di cui tenere conto.



L'evoluzione del rapporto col Comune di Andorno circa l'utilizzo dell'immobile da parte di ASSSA Pensionato per Anziani Casa del Sorriso siglato in data 5.6.2024 continuerà a produrre i suoi effetti sui capitoli di bilancio relativi alle manutenzioni di carattere straordinario, che non saranno più a carico dell'Ente.

Alla voce ricavi segnaliamo 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. Nel primo trimestre registriamo un ottimo risultato su questo capitolo, che supera le aspettative prospettate e che, se manterrà il trend mostrato finora, comporterà una variazione al rialzo della voce di proiezione a fine anno.

Il servizio aggiuntivo di fisioterapia procede in modo positivo e anche su questo capitolo registriamo un trend in aumento.

Relativamente alle spese è stata avviata una azione di controllo specifica per i capitoli relativi a "manutenzione" e "alimenti e bevande" con lo scopo di contenere queste voci di costo. I primi risultati riteniamo che si potranno apprezzare sui prossimi prospetti di bilancio infra-annuale.

L'inserimento in organico di 3 infermieri dipendenti diretti della Casa dovrebbe, per il futuro dell'esercizio, comportare un abbassamento della voce di spesa "personale non dipendente" in quanto si farà molto meno ricorso a personale in libera professione; di conseguenza prevediamo un aumento della voce "personale dipendente" che risentirà anche delle prescrizioni relative all'aumento di contratto UNEBA firmato il 20 dicembre 2024.

Altra voce che verrà attenzionata e che subirà una riorganizzazione gestionale è quella del "materiale igiene ospiti" che in questa prima frazione di anno si presenta in lieve aumento rispetto al budget preventivato. Le azioni intraprese sul controllo di gestione degli acquisti dovrebbe mostrare un miglioramento già sul prossimo prospetto infra - annuale.

Tutte le voci di costo sono state prudenzialmente confermate in quanto non siamo in grado, ad oggi, di quantificare eventuali scostamenti dalle previsioni, trattandosi di una relazione basata sull'andamento del primo trimestre.

Andorno Micca, 06/06/2025

Il Presidente
(Francesco FRANCESCA GHERRA)

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

Direzione generale
(Gian Luca ENRICO)