



Oggetto: Presentazione situazione economica al 30 Settembre 2025.

L'anno duemilaventicinque addì ventinove del mese di Ottobre 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) 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 2025.

SITUAZIONE ECONOMICA AL 30 SETTEMBRE 2025

L'analisi dell'andamento economico alla data del 30 Settembre 2025 lascia intravedere una situazione di sostanziale equilibrio, così come peraltro previsto nel mandato statutario dell'Ente. La prospettiva a fine anno potrebbe certificare un avanzo ancora da definire nei numeri.

Anche se al mese di Settembre la situazione economico-finanziaria è certamente meno soggetta ad oscillazioni, dobbiamo ancora prudenzialmente considerare alcune possibili variazioni che potrebbero incidere ancora significativamente; ci riferiamo in particolare al delicato tema della stabilità dello staff assistenziale. Sono ancora attuali e perdurano da tutto l'anno le gravi difficoltà nel reperire personale formato, sia in ambito infermieristico che di assistenza tutelare; inoltre siamo ancora in attesa di conoscere gli esiti dei concorsi pubblici ai quali i nostri infermieri hanno partecipato e per i quali proprio in questi giorni si dovrebbe conoscere la graduatoria di assunzione. Ad oggi, dunque, non possiamo ancora escludere completamente l'ipotesi di dover, per necessità urgenti, ricorrere nuovamente a personale in libera professione, seppur limitatamente ai prossimi 2 mesi.

Da inizio anno alla data del 30 Settembre 2025 (periodo esaminato in questa breve relazione) la domanda di ospitalità si è sempre mantenuta costante consentendo la piena occupazione dei letti di degenza disponibili. Il dato relativo ai ricavi per rette prevede, proiettato a fine anno, un incremento di circa 22.000 euro rispetto a quanto indicato in preventivo. Lo scostamento positivo è frutto di più fattori: sicuramente l'aumento delle rette private attuato in Giugno u.s ed il costante contatto con l'ASL per la collaborazione nei progetti di convenzione temporanea, molti dei quali poi sfociano in una degenza definitiva privata o convenzionata.

Alla voce "Contributi e liberalità" evidenziamo come il dato "contributi da enti", si sia concretizzato grazie alla riattivazione della rendicontazione spese con la Fondazione Cassa di Risparmio di Biella relativamente al rimborso per le spese di gestione del primo anno di attività della palestra. La Casa ha incassato 15.000euro.

Per quanto concerne il dato "contributi da privati" non siamo in grado ad oggi di affermare con certezza se riusciremo a realizzare quanto preventivato tuttavia, riteniamo che la Festa di Natale che stiamo organizzando e che storicamente porta delle entrate, potrà contribuire sensibilmente al raggiungimento della meta. Ad oggi il ricavo per "contributi da privati" è comunque al 75% di quanto espresso in preventivo, principalmente grazie al lascito di circa 3000euro che un parente ha donato alla Casa in memoria della mamma defunta. La struttura impiegherà questi soldi per la miglioria ed il potenziamento del salone polivalente Cappella situata al piano terra e per l'ammodernamento della Sala da Pranzo del piano terra.

Analizzando poi la sezione "ricavi diversi d'esercizio" evidenziamo una maggiore entrata, proiettata a fine anno, di circa € 9000; Il servizio trasporti e il servizio fisioterapico aggiuntivo hanno infatti riscosso un buon successo che ha consentito di realizzare dei ricavi che possiamo registrare già ad ora come superiori a



quanto previsto in preventivo. Inoltre, ricordiamo che all'interno di questo importo è contenuto anche il rimborso di alcuni corsi (prevalentemente corsi di formazione sicurezza e primo soccorso) effettuati con Fondimpresa.

Passando alla sezione costi, alla voce "personale dipendente" si rileva un aumento rispetto al preventivo di circa 15.000€, tuttavia il dato va letto insieme al valore della voce "personale non dipendente" che, su base logica, è inversamente proporzionale al primo valore analizzato. Riteniamo tuttavia, sulla base di quanto già citato all'inizio della relazione, di non dover apportare modifiche alla proiezione del valore "personale non dipendente" in quanto ancora suscettibile di variazioni improvvise e non prevedibili.

Attualmente la Casa è dotata di un team infermieristico formato da 3 infermieri assunti a tempo pieno; da Novembre una delle nostre infermiere si trasferirà a Torino ed al momento attuale non abbiamo ancora identificato un possibile sostituto assunto; vi è così la possibilità, come si diceva sopra, di un ulteriore impiego della libera professione finalizzato a coprire i minutaggi necessari all'accreditamento istituzionale. Un discorso analogo possiamo farlo per il personale di assistenza tutelare, per il quale occorre tenere conto delle assenze a vario titolo (maternità, malattie ecc), che risultano non facilmente sostituibili con personale dipendente ed in possesso dell'attestato di qualifica; vi è perciò la possibilità di ricorrere all'utilizzo, seppur per breve periodo, di personale in somministrazione i cui costi di gestione sono superiori rispetto ai dipendenti diretti.

La voce relativa al Direttore Sanitario risulta aumentata rispetto al preventivo; questo dato è motivato da 2 fattori: uno fisso ed uno variabile; l'attuale Direttore Sanitario, che è un medico più esperto e con una anzianità di servizio maggiore rispetto ai nostri precedenti, percepisce una tariffa oraria leggermente superiore; il dato variabile invece è costituito dalla maggiore o minore presenza di Ospiti con un punteggio sanitario da medio-alta a crescere; per questi infatti è previsto il minutaggio da erogare come direzione sanitaria nella normativa di riferimento. La struttura lavorando parecchio con i progetti ospedalieri ha tra i suoi degenti un quantitativo piuttosto elevato di questa tipologia di utenti, di conseguenza vi è un numero più alto di ore di Direzione Sanitaria da erogare.

Evidenziamo un trend in aumento legato ai costi delle utenze, motivo per il quale abbiamo recentemente rinegoziato con un nuovo fornitore le forniture luce e gas. In particolare, riteniamo che il risparmio si potrà concretizzare nella fornitura di gas nei prossimi mesi di gestione con il nuovo contratto.

Per i costi di assicurazione, come accennato nella precedente relazione trimestrale, rileviamo uno scostamento peggiorativo per € 1500 per il rinnovo, necessario, della polizza responsabilità amministratori. La nuova proposta, al netto dell'aumento registrato, coprirà anche i contenziosi per responsabilità datoriale. Abbiamo comunque provveduto a sentire anche altri pareri e broker assicurativi in merito al nostro portafoglio assicurativo per valutare la possibilità di intraprendere nuove strade che consentano di mantenere o potenziare le attuali coperture assicurative ma con minori costi. Siamo in attesa di effettuare degli incontri esplorativi, di cui diremo prossimamente.



I costi per le manutenzioni registrano, alla data di questa rilevazione, un lieve ribasso rispetto al preventivato; questa flessione, peraltro auspicata e ricercata, si può spiegare anche grazie all'accoglienza da parte del Comune delle manutenzioni di carattere straordinario, così come previsto in relazione al nuovo diritto di godimento reale dell'immobile, siglato in data 05 Giugno 2024.

Tuttavia l'ispezione della vigilanza ASL avuta in settembre 2025, ha rilevato delle manutenzioni di carattere ordinario alle quali dovremo provvedere pertanto al momento non abbiamo ritenuto di diminuire le voci a riguardo.

Analizzando le voci "servizi esterni" rileviamo uno scostamento dovuto al "servizio aggiuntivo fisioterapico" che aumenta in proporzione al ricavo "rimborso servizio aggiuntivo fisioterapico"; le due voci in effetti si compensano generando un leggero ricavo per l'Ente che organizza e fornisce il servizio di potenziamento riabilitativo per quelle persone che hanno un progetto di degenza temporanea che prevede un recupero delle funzionalità motorie.

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

Andorno Micca, 29/10/2025

Il Presidente
(Francesco FRANCESCA GHERRA)

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



Direzione generale
(Gian Luca ENRICO)