



Oggetto: Presentazione situazione economica al 31 Marzo 2026.

L'anno duemilaventisei addì quindici 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 2026.

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31 MARZO 2026

Nonostante i dati disponibili in questa prima frazione di esercizio siano raramente significativi, il Consiglio di Amministrazione dell'Ente, seguendo le indicazioni Statutarie, è solito esaminare l'attività economica e finanziaria già dal primo trimestre.

Sono pertanto molte le voci sia nell'ambito dei ricavi come in quello dei costi, per le quali non è possibile, in questo periodo, proiettare una tendenza valida finalizzata ad un giudizio a lungo termine.

A titolo esemplificativo, nell'ambito dei costi, le voci di personale, utenze e manutenzioni, ad oggi risentono di fattori di difficile prevedibilità e sono suscettibili di modificazioni anche repentine. Il continuo ricambio del personale sia OSS che infermieristico è una situazione che ci accompagna ormai da anni e che comporta difficoltà organizzative e gestionali oltre che previsioni di carattere finanziario che si possono riscontrare anche stravolte in base al periodo; l'andamento delle utenze è da tempo influenzato dal contesto internazionale e dai conseguenti aumenti dei costi energetici; le manutenzioni di carattere ordinario, considerate le dimensioni dello stabile e la quasi costante necessità di interventi, sono anch'esse di difficile programmazione e spesso prevalentemente svolte più che su una pianificazione in base alle urgenze.

Sul fronte delle entrate, permane incertezza legata all'incasso della quota rette, che varia sensibilmente in base alla tipologia degli ospiti (convenzionati e non convenzionati) e soprattutto in funzione del livello di intensità assistenziale assegnato.

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.

Ciò detto, il risultato economico del primo trimestre presenta un risultato negativo; tuttavia, si auspica di raggiungere comunque l'obiettivo del pareggio di bilancio attuando le consuete attenzioni gestionali che sono già in essere.

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. Si è riscontrato un lieve rallentamento a far fronte al turn-over degli Ospiti in relazione al turn-over del personale infermieristico: talvolta è stato necessario attendere qualche giorno per programmare l'ingresso di alcuni ospiti per consentire la miglior presa in carico da parte di personale infermieristico più esperto.



La voce "ricavi per rette" viene confermata al momento, nel suo complesso.

Per quanto riguarda la voce: "contributi e liberalità" non registriamo entrate significative e attualmente non sappiamo se riusciremo ad ottenere il ricavo auspicato.

La voce "ricavi diversi d'esercizio" attualmente la riteniamo in linea con quanto preventivato e segnaliamo che, il servizio trasporti effettuato dall'Ente ed il servizio fisioterapico aggiuntivo, proseguono con un buon risultato.

Analizzando i costi, le voci "personale dipendente" e "personale non dipendente", saranno oggetto, come già accennato sopra, di possibili variazioni. Lo scenario futuro non è ad oggi ben delineato e attualmente riusciamo a fatica a fare fronte agli adempimenti normativi con personale in libera professione e/o interinale. Il primo trimestre risulta tuttavia sufficientemente in linea con quanto preventivato tenuto conto della impossibilità di poter fare a meno di infermieri in libera professione che, ovviamente, determinano uno scostamento dei costi preventivati.

Alla voce "spese di amministrazione", è stato inserito il costo di € 2.000 per la costituzione dell'associazione ARBI ETS.

Relativamente alle spese, è stata avviata già dallo scorso anno un'azione di controllo specifica per i capitoli "manutenzioni" e "alimenti e bevande" con lo scopo di contenere queste voci di costo; in particolare l'evoluzione del rapporto col Comune di Andorno circa l'utilizzo dell'immobile da parte di A.S.S.S.A. Pensionato per Anziani Casa del Sorriso siglato in data 5.6.2024 continua a produrre i suoi effetti sui capitoli di bilancio relativi alle manutenzioni di carattere straordinario, che non sono più a carico dell'Ente.

Segnaliamo lo scostamento degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali rispetto al preventivo, in quanto nel bilancio consuntivo 2025 si è ritenuto di adeguare le quote di ammortamento per le voci "Oneri su beni di terzi" e "Oneri su beni di terzi precedenti" al nuovo termine di concessione gratuita da parte del Comune.

Un ulteriore scostamento viene rilevato alla voce "Perdite su crediti" a causa della rinuncia all'eredità avvenuta da parte dei parenti di un ospite che mensilmente versava un piccolo importo, sancito da piano di rientro, per estinguere un debito pregresso. Il debito attualmente rimasto che è stato iscritto a perdita è di 5.292euro.



VERBALE DEL C.d.A.
N° 1 del 15 Giugno 2026

CASA DEL SORRISO

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, 15/06/2026

Il Presidente
(Francesco FRANCESCA GHERRA)

Direzione generale
(Gian Luca ENRICO)