



Oggetto: Presentazione situazione economica al 30 Giugno 2026.

L'anno duemilaventisei addì venisette del mese di Luglio 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) Luca FORGNONE | Consigliere |
| 5) Paola VERCELLOTTI | Consigliera |

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 Giugno 2026.

SITUAZIONE ECONOMICA AL 30 GIUGNO 2026

L'analisi dell'andamento economico alla data del 30 giugno 2026 presenta un risultato che, in proiezione, appare ancora di segno negativo; effettuando però i ragionamenti che sono necessari quando si redigono questo tipo di documenti, auspichiamo di poter raggiungere comunque l'obiettivo statutario del pareggio di bilancio.

La prospettiva a fine anno, infatti, lascia già oggi intravedere un possibile utile prima delle imposte. Esso, tuttavia, resta comunque ancora suscettibile di ampie variazioni in considerazione del periodo nel quale viene effettuata questa analisi che risulta ancora prematuro per poter affermare con certezza le previsioni anche considerando le molte variabili ancora in gioco. Evidenziamo infatti come la Casa, in questo periodo storico, sia soggetta a continue oscillazioni, anche improvvise, relativamente alla stabilità dello staff assistenziale e come la grave difficoltà nel reperire personale formato, sia in ambito infermieristico che di assistenza tutelare permanga e, anzi, si acuisca con le coperture dei periodi di ferie estive.

La Casa, fino all'analisi odierna, ha mantenuto la piena occupazione dei posti letto disponibili; si è però riscontrato un lieve rallentamento nel far fronte al turn-over degli ospiti in relazione al turn-over del personale infermieristico: si è reso più volte necessario attendere alcuni giorni per poter programmare l'inserimento di alcuni ospiti al fine di consentire la miglior presa in carico da parte di personale infermieristico più esperto. Queste attese, seppur minime, hanno sicuramente inciso sull'incasso, facendo risultare la prospettiva attuata a inizio anno, lievemente sovrastimata; a peggiorare questa situazione anche le dimissioni da ospedale che all'ultimo vengono sospese per ragioni cliniche e che magari avevano bloccato il posto da alcuni giorni precedenti.

Prendendo in esame la sezione dei ricavi, si registra un incremento per le rette convenzionate. Anche la proiezione a fine anno mostra come si potrebbe realizzare un incremento rispetto a quanto preventivato sulle quote convenzionate. Per quanto attiene le rette private, che, di contro a quanto appena affermato subiranno necessariamente una flessione, sempre che le quote convenzionate si mantengano costanti nei numeri attuali fino a fine anno, rileviamo comunque un andamento abbastanza in linea rispetto a ciò che era stato ipotizzato nel previsionale, sempre tenendo in considerazione anche l'oscillazione relativa al livello di intensità assistenziale assegnato.

Al capitolo "Contributi e liberalità", considerati i dati attuali, riteniamo di dover confermare il dato inserito nel bilancio previsionale, visto che siamo solo a metà esercizio e vi è ancora ampio spazio per ottenere quanto ipotizzato.

Come già accennato nella precedente relazione trimestrale, prosegue il trend positivo di incassi per il servizio di trasporto malati realizzato dalla struttura e per il servizio fisioterapico aggiuntivo; registriamo anche un piccolo ma significativo incremento per la voce "rimborsi diversi" in quanto è in aumento l'utenza



seguita dai servizi sociali che si compone di persone con problematiche sociali o sole per le quali abbiamo incrementato il servizio a pagamento di numerazione del corredo personale.

Analizzando i costi, alla voce "personale dipendente" si rileva una diminuzione rispetto al preventivo, ma il dato va letto insieme al valore della voce "personale non dipendente" che, su base logica, è inversamente proporzionale al primo valore analizzato. Le oscillazioni e i turn-over di cui si è detto prima incidono significativamente su questi due valori e, al momento, abbiamo ritenuto di apporre minime variazioni di bilancio rispetto al preventivo; pensiamo di poter avere su queste voci così determinanti una fotografia più realistica nella prossima relazione infra-annuale di settembre.

Attualmente la Casa è in grave difficoltà nello stabilizzare un team infermieristico che possa dare continuità assistenziale ma si è fatto fronte con interventi di libere professioni che nel tempo si sono un po' consolidate. E' però intenzione dell'Azienda, continuare a perseguire l'obiettivo di consolidare e realizzare il servizio infermieristico su base stabile e direttamente dipendente dall'Ente. Rispetto a questo abbiamo agganciato due infermieri (una dipendente e una in libera prof ma che potrebbe essere interessata all'assunzione in un prossimo futuro) e abbiamo firmato impegni di assunzione per altri due infermieri che dovrebbero prendere servizio a Settembre. Siamo in trattativa con la figura di un Coordinatore Infermieristico che possa affiancare la Direzione Generale che, attualmente, ha anche il ruolo di coordinamento delle figure sanitarie e socio-sanitarie, di modo da poter avere una leadership più ordinata e strutturata in questi ambiti.

Evidenziamo l'aumento dei costi di amministrazione per € 8900; questa quota si compone di: spese sostenute per la costituzione dell'associazione ARBI ETS (associazione delle strutture per anziani del biellese), spese legali e non preventivate per una causa ITL ed, infine, per indennità e rimborso spese amministratori che nella redazione del previsionale non era ancora stata inserita.

I costi per le manutenzioni registrano, alla data di questa rilevazione, un lieve ribasso rispetto al preventivo (circa 45% del budget in vece del 50%); questa flessione, peraltro auspicata, si spiega anche grazie all'accollo da parte del Comune di alcune manutenzioni (al Comune come proprietario spettano le manutenzioni di carattere straordinario).

Grazie al grosso lavoro messo a terra di razionalizzazione dei costi legati al materiale per pulizie, igiene ospiti e alimenti e bevande, per questo capitolo di spesa, evidenziamo, ad oggi, un lieve ribasso rispetto al preventivo (circa 45% del budget in vece del 50%). Prosegue comunque il lavoro di monitoraggio con l'auspicio di poter riuscire a contenere i costi anche facendo fronte agli aumenti dei costi di materiale.

Segnaliamo come già fatto nella relazione precedente 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.



VERBALE DEL C.d.A.
N° 2 del 27 Luglio 2026

CASA DEL SORRISO

Confermiamo come detto nella relazione del I trimestre, lo scostamento 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.

Si registra in aumento la voce "canone locazione fotocopiatrice" in quanto si è reso necessaria la sostituzione di una macchina multifunzione per l'ufficio.

Tutte le altre 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 semestre.

Andorno Micca, 27/07/2026

Il Presidente
(Francesco FRANCESCA GHERRA)



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

Direzione generale
(Gian Luca ENRICO)