



RELAZIONE SULLA GESTIONE 2022

Settembre 2024

ENTE CASE ANZIANI MENDRISIOTTO
6850 MENDRISIO



Indice

Introduzione

Indicazioni sui conti di bilancio e conto economico

ATTIVO

PASSIVO

COSTI DEL PERSONALE

COSTI D'ESERCIZIO

RICAVI

Commento al risultato d'esercizio

Bilancio e conto economico

Rapporto di revisione

Introduzione

Se dovessimo trovare una definizione dell'anno 2022, dovremmo sfogliare il dizionario e cercare quel termine includente il vissuto di tutte le protagoniste e tutti i protagonisti che hanno animato la vita dell'Ente Case Anziani Mendrisiotto.

Allora, da questa lunga ricerca tra migliaia di nomi, aggettivi e verbi dovremmo trovare quella parola, tanto evocativa, da non lasciare dubbi sulla sua appropriatezza e altrettanto imporsi per la sua necessità.

Partiremmo dal ricordo dell'eccezionalità e della straordinarietà degli anni precedenti, nella più negativa delle loro accezioni e, come in un gioco dei sinonimi e contrari, ci troveremmo a volgere la nostra ricerca a ciò che di più diametralmente opposto potremmo scorgere:

normalità /nor·ma·li·tà/ s.f.

condizione di ciò che non si discosta da una situazione regolare e consueta;

l'anno 2022 è stato sicuramente quello del ritorno alla normalità, questa volta però nella sua accezione più positiva.

Il rasserentante conforto di una nostalgica e ritrovata quotidianità fatta di contatti umani, occasioni di incontro e finalmente non più dell'ossessiva paura del contagio e della necessità di proteggersi da tutto e tutti.

Ripartendo da qui l'Ente Case Anziani Mendrisiotto ha quindi ripreso le mosse da ciò che aveva interrotto.

Di seguito viene presentata nel dettaglio la situazione dei conti di bilancio e conto economico dell'esercizio 2022, cercando, laddove possibile, di dettagliare le informazioni per facilitarne la comprensione. Si rende attenti che nel mandato di prestazione 2022 ricevuto dall'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio (UACD), oltre alle cinque strutture originarie e fondatrici della rete ECAM, è stata inclusa la Casa per anziani Santa Filomena, di Stabio, afferente alla Fondazione Pietro e Giulia Realini. Per questa ragione i dati presentati non risultano sempre confrontabili con quelli dell'anno precedente.

Nel commento in calce al presente rapporto sarà possibile ripercorrere le tappe fondamentali che hanno caratterizzato l'esercizio 2022.

Indicazioni ai conti di bilancio e conto economico

ATTIVO

Cassa (conti dal 1000 al 1002.5)

Comprende il saldo delle casse amministrative, bar e prodotti artigianali per un totale complessivo di CHF 19'097.40.

È continuata l'attività di sensibilizzazione da parte dell'ufficio finanze nei confronti delle strutture, chiedendo di limitare allo stretto indispensabile i pagamenti per il tramite delle casse, alcune case hanno già raggiunto tale obiettivo in altre permane la necessità di ulteriormente incentivare tale processo.

Si rinvergono registrazioni separate per gli incassi BAR e vendita di lavori artigianali, i proventi di queste attività vengono reinvestiti nella promozione di iniziative a favore dei/delle residenti.

Banca Raiffeisen conto corrente di gestione (conto 1020)

Il saldo attivo del conto corrente bancario presso la Banca Raiffeisen al 31.12.2022 ammonta a CHF 3'738'388.38.

Debitori ospiti e assicuratori malattia (conti dal 1050 al 1051 e dal 1100.00 al 1101.90)

La situazione debitoria per fatture emesse agli ospiti e agli assicuratori malattia al 31.12.2022 registra un saldo di CHF 2'528'104.98, al netto del delcredere, la grossa parte di tale importo è dovuto all'atteso incasso per le fatture emesse a dicembre 2022.

Il delcredere è stato stimato, conformemente alle disposizioni del nuovo manuale di contabilità, per CHF 215'300.00.

Altri crediti a breve termine (conti dal 1150.50 al 1150.51)

In questa voce sono riportate le fatturazioni per gestioni estranee riferibili alla vendita di pasti esterni alla struttura (asili, scuole, Pro Senectute, ...), il rifinanziamento del supplemento integrativo per l'impiego di persone in attività di utilità pubblica (AUP).

L'ammontare di tali importi al 31.12.2022 pari a CHF 73'680.95.

Il credito vantato da ECAM nei confronti della CpA Santa Lucia, tenuto conto delle movimentazioni avute nell'anno in corso, ammonta a CHF 79'556.30.

Ratei e risconti attivi (conto 1300.00)

Tale voce comprende in particolare il rimborso:

- dei corsi di formazione da parte della Commissione Paritetica Cantonale del CCL ROCA;
- degli assegni per riqualificazione professionale;
- delle provvigioni su distributori automatici di bibite;
- delle indennità malattia e infortuni;
- dei conguagli AVS a favore di ECAM;
- abbonamenti per contratti di manutenzione relativi all'anno 2023;

per un totale di CHF 323'108.32 al 31.12.2022.

Impianto riscaldamento Quiete (conto 1502.10)

L'impianto di riscaldamento della CpA Quiete, sostituito nel 2020, è stato attivato per un importo di CHF 148'011.95.

Mobilio (1510.00) e correzione di valore su mobilio (1519.00)

Nell'anno 2021 sono state acquistate poltrone e sedie per la CpA Girotondo per un importo di CHF 28'878.85. Visto che nel contratto di prestazione non è previsto il riconoscimento degli ammortamenti, si è deciso di spendere l'intero ammontare dell'acquisto.

L'ammortamento esposto a bilancio nell'anno 2021 per CHF 1'444.00, è stato di conseguenza annullato.

Investimenti IT e Telefonia (1515.10)

Questa voce comprende l'investimento riconosciuto ed autorizzato dal Cantone che ha permesso di allacciare tutte le strutture in un'unica rete informatica e telefonica.

Al 31.12.2022 sono stati eseguiti investimenti per un importo complessivo di CHF 1'320'385.69, al netto del rimborso ricevuto dal Municipio di Mendrisio in data 21.11.2022 di CHF 250'000.00 corrispondente alla quota parte dell'investimento preso a carico dal Municipio di Mendrisio per la CpA Santa Lucia.

La decisione dell'UACD ha autorizzato un investimento totale di CHF 1'921'803.54.

Progetto studio valutazione ECAM (1517.00)

Nel mese di ottobre 2021, il Consiglio e la Direzione ECAM hanno dato mandato allo studio IFEC ingegneria SA, per l'analisi delle strutture facenti parte della rete, nel 2022 sono stati versati acconti per CHF 116'930.00.

PASSIVO

Debiti per forniture e prestazioni PFP (conto 2000.00)

Si tratta di fatture fornitori inerenti l'esercizio 2022 che sono state onorate nell'anno 2023 per un importo pari a CHF 1'535'947.07.

Banca Raiffeisen opere informatiche (conto 2100.01)

Il saldo passivo del conto Banca Raiffeisen opere informatiche al 31.12.2022 ammonta a CHF 1'381'586.77, comprensivo degli interessi passivi. La linea di credito autorizzata compete gli Investimenti IT e Telefonia (conto 1515.10).

Fondo oneri ipotecari Girotondo (conto 2852.03)

Il saldo al 31.12.2022 ammonta a CHF 154'300.55. Si tratta della quota ipotecaria giornaliera fatturata ai residenti con retta massima e ai Comuni dei residenti domiciliati al di fuori di Novazzano e Mendrisio.

Tale importo sarà riversato alla Fondazione Girotondo, secondo accordi intercorsi tra il Municipio della Città di Mendrisio e il Municipio di Novazzano, destinato per far fronte ad opere di manutenzione della CpA.

Fondo oneri ipotecari S. Lucia (conto 2852.05)

Il saldo al 31.12.2022 ammonta a CHF 106'673.10. Si tratta della quota ipotecaria giornaliera fatturata ai residenti con retta massima e ai Comuni dei residenti domiciliati al di fuori di Mendrisio.

Tale importo sarà riversato al Municipio della Città di Mendrisio.

Ratei e risconti passivi (conto 2300.00)

Il saldo al 31.12.2022 ammonta a CHF 141'824.40 dovuto ad interessi e ammortamenti ipotecari delle CpA Torriani, Quiete e Cabrini, accantonamento revisione contabile, altri accantonamenti vari.

Accantonamenti per vacanze non godute (conto 2330.00)

Nell'anno corrente per la prima volta viene inserito un accantonamento per vacanze non godute, la valorizzazione dell'importo è stata fatta sulla base del salario medio per ogni funzione, l'importo di CHF 228'960.00 include gli oneri sociali. Questo accantonamento non trova riconoscimento nel contratto di prestazione.

Fondi (conti dal 2840.00 al 2840.02)

Fondo promozione e sviluppo (2840.00)

A fine anno il conto ammonta a CHF 211'250.84, tale fondo è destinato a sostenere il finanziamento di attività a favore dello sviluppo e della promozione della rete.

Fondo per copertura rischi aziendali (2840.01)

Il fondo risulta in negativo per CHF 180'031.98 a seguito della contabilizzazione della perdita dell'esercizio 2019. Non avendo accantonamenti a copertura delle perdite, secondo le indicazioni del Cantone, le perdite vanno registrate ponendo i fondi in negativo.

Fondo acquisti e manutenzioni straordinarie (2840.02)

Questo fondo copre gli investimenti necessari per acquisti e manutenzioni straordinarie delle diverse CpA della rete ed ogni anno è alimentato dal contributo del Cantone, sulla base dei posti letto autorizzati.

A fine anno il fondo ammonta a CHF 483'740.42. L'impiego a favore delle CpA è stabilito dal Consiglio ECAM.

Fondi gestioni bar, prodotti artigianali e donazioni (conti dal 2850.02 al 2853.15)

Il saldo complessivo al 31.12.2022 ammonta a CHF 66'108.41 che viene destinato ad attività a favore dei residenti e del personale o secondo le indicazioni del donatore.

COSTI DEL PERSONALE

Nella tabella presentata è possibile vedere per ogni raggruppamento professionale il valore effettivo (eff) in dotazione nella struttura e quello standard (std) riconosciuto dal Cantone secondo la tabella di determinazione del costo standard in base alla dimensione della struttura, adottando i parametri previsti dal gruppo 9.

Nella riga +/- sono presentati gli scostamenti rispetto al finanziamento cantonale, in rosso la maggiore dotazione e in verde quella minore.

Al 31.12.2022, il personale in organico era composto dalle seguenti unità (calcolate al 100%, esclusi apprendisti, allievi infermieri, stagiaires, attività di utilità pubblica AUP, servizio civile/civilisti e casi AI) così ripartite:

	Capostruttura	Cure 95%	Terapeutico	Cucina	Economia domestica	Servizio tecnico	Amministrativo
Standard	0	212.55	10.26 ^I	27.80+6.36 ^{II}	44.57	4.58	14.00
Effettivo	5.67	212.23	9.82	39.16	41.33	6.77	11.45
+/-	-5.67	-0.32	-0.44	5.00	-3.24	2.19	-2.55

^I La dotazione standard è parzialmente ridotta a seguito dell'esternalizzazione del servizio di fisioterapia nelle CpA Torriani e Cabrini

^{II} La vendita di pasti esterni è stata valorizzata per riconoscere le UTP di personale ausiliario di cucina

Di seguito forniamo altre indicazioni inerenti il personale (per testa) all'interno della rete ECAM compresi apprendisti, allievi infermieri, stagiaires, attività di utilità pubblica AUP, servizio civile/civilisti e casi AI.

Provenienza del personale

Nella prima tabella vengono presentati i dati di raffronto sulla provenienza del personale escludendo la CpA Santa Filomena e rendendo pertanto confrontabile il dato con quello dell'anno precedente:

Dati complessivi ECAM senza Santa Filomena	2022			2021		
	Teste	%		Teste	%	
Svizzeri	299	58.30%	77.80%	299	60.90%	78.00%
Domiciliati (permesso C)	75	14.60%		65	13.20%	
Dimoranti (permesso B)	25	4.90%		19	3.80%	
Frontalieri (permesso G)	112	21.80%	21.80%	106	21.60%	21.60%
Ammessi provvisoriamente (permesso F e L)	2	0.40%	0.40%	2	0.40%	0.40%
Totale	513		100.00%	491		100.00%

Nella tabella di seguito viene presentata l'extrapolazione dati della sola CpA Santa Filomena:

Dati Santa Filomena	2022		
	Teste	%	
Svizzeri	43	41.70%	71.80%
Domiciliati (permesso C)	22	21.40%	
Dimoranti (permesso B)	9	8.70%	
Frontalieri (permesso G)	29	28.20%	28.20%
Ammessi provvisoriamente (permesso F e L)	0	0.00%	0.00%
Totale	103		100.00%

Per completezza di seguito il dato consolidato dell'intera rete ECAM:

Dati complessivi ECAM	2022		
	Teste	%	
Svizzeri	342	55.50%	76.80%
Domiciliati (permesso C)	97	15.70%	
Dimoranti (permesso B)	34	5.50%	
Frontalieri (permesso G)	141	22.90%	22.90%
Ammessi provvisoriamente (permesso F e L)	2	0.30%	0.30%
Totale	616		100.00%

In generale, si conferma che il personale frontaliere neo assunto è stato impiegato nel settore cure, questo a seguito della carenza di personale residente, soprattutto nella fascia A relativa al personale infermieristico.

Si conferma il trend secondo il quale le uscite finanziarie per i costi del personale, in linea con gli anni precedenti, si attestano all'86.20% dei costi totali del 2022.

Stratificazione del personale

Sesso

Dati complessivi ECAM	Teste	%
Uomini	176	28.60%
Donne	440	71.40%
Totale	616	100.00%

Età

Dati complessivi ECAM	Età media
Uomini	41
Donne	45

Le retribuzioni non hanno subito alcun adeguamento al rincaro nel rispetto delle vigenti disposizioni mentre sono stati considerati, se del caso, gli scatti di anzianità per tutti i settori, gli adeguamenti salariali per parifiche di diploma o modifiche di funzioni, il diritto alle gratifiche di anzianità.

Costi accessori del personale

Nel 2022 a seguito del rientro dell'emergenza pandemica i costi accessori legati alla prevenzione dei contagi da Covid-19 si sono contratti di oltre un terzo rispetto all'anno precedente. Al contempo sono riprese le visite mediche e le profilassi di medicina del lavoro ed è continuata la promozione della formazione continua interna ed esterna.

COSTI D'ESERCIZIO

Ricordiamo che per l'esercizio corrente non è possibile presentare raffronti con i costi dell'anno precedente in quanto la CpA Santa Filomena non era inclusa nel contratto di prestazione ECAM.

Globalmente, il consuntivo dei costi 2022 ammonta a CHF 4'973'001.67.

Fabbisogno medico (conti dal 4000.00 al 4090.90)

La spesa complessiva al 31.12.2022 ammonta a CHF 639'948.30 la contrazione dei costi è dovuta alla risoluzione dell'emergenza pandemica e di conseguenza ai minori acquisti di materiale sanitario, quali guanti, disinfettante, mascherine, ecc...

Vitto (conti dal 4100.00 al 4150.00)

Anche per l'anno 2022 si conferma il trend di rincaro dei prezzi delle derrate alimentari, giungendo a una spesa globale di CHF 1'272'327.90. È interessante notare che per l'anno 2021 i costi medi per il vitto erano pari a CHF 3'508.00 al posto letto, nel 2022 si è registrato un rincaro per CHF 301.00, attestandosi ad una spesa media annua di CHF 3809.00 a posto letto.

Il costo standard riconosciuto dal Cantone per ogni giornata di cura è pari a CHF 10.50.

Economia domestica (conti dal 4200.00 al 4250.00)

Nell'anno 2022 i costi ammontano a CHF 558'956.02, e risultano leggermente rincarati rispetto all'anno precedente.

Manutenzione e riparazione immobili, mobili, attrezzature d'esercizio e veicoli (conti dal 4300.00 al 4380.00)

Nell'anno 2022 l'importo globale del conto ammonta a CHF 875'553.12. Si è registrato una diminuzione media annua di circa CHF 220.00 a posto letto.

Acquisti, affitti, leasing, interessi e ammortamenti (conti dal 4420.10 al 4440.20)

Nell'anno 2022 il complessivo ammonta a CHF 347'996.32, a fronte della stabilità dei costi registrati rispetto all'anno precedente si segnala il rincaro dovuto all'ingresso della CpA Santa Filomena.

Gli ammortamenti ipotecari ammontano complessivamente a CHF 233'200.00 per i quali l'ente finanziatore ne riconosce l'assolvimento (CpA Torriani CHF 7'500.00 – CpA Quiete CHF 88'200.00 – CpA Cabrini CHF 75'500.00 – CpA Santa Filomena CHF 62'000.00).

Energia e acqua (conti dal 4500.00 al 4500.50)

I costi energetici sono aumentati nonostante alcuni contratti di fornitura fossero ancora a tariffa bloccata, il mercato dell'energia e il suo andamento ha comunque prodotto maggiori costi per la rete ECAM attestando gli stessi a CHF 639'933.38. La media a posto letto dei consumi ha prodotto un rincaro pari a CHF 169.00.

Oneri finanziari (conti dal 4600.00 al 4690.90)

Gli interessi passivi e le spese bancarie di gestione al 31.12.2022 ammontano a CHF 34'164.10.

Gli interessi passivi su mutui ipotecari sono passati da CHF 68'035.60 per l'anno 2021 a CHF 84'523.99 aumento dovuto alla copertura dei costi per l'ipoteca della CpA Santa Filomena.

Spese amministrative (conti dal 4700.00 al 4790.90)

Il costo complessivo al 31.12.2021 ammonta a CHF 229'975.99, gli importi relativizzati al costo per letto risultano in leggera diminuzione con un risparmio annuo di circa CHF 60.00 al posto letto.

Alla voce 4730.00 "Spese per Consiglio di Amministrazione/Fondazione e Assemblea Generale" sono registrati costi per emolumenti a favore dei membri del Consiglio ECAM per CHF 22'000.00. L'attuale Direzione ECAM firmataria del presente rapporto, si esonera dalla responsabilità assunta dal precedente Direttore di riconoscere emolumenti per il CdF Casa Girotondo per un importo pari a CHF 16'450.00 e per il CdF Pietro e Giulia Realini per CHF 2'000.00.

Costi per autoveicoli (conti dal 4840.00 al 4840.90)

I costi per autoveicoli includono carburante e assicurazioni, mentre i costi di manutenzione sono inclusi nelle voci 4300.00, l'importo al 31.12.2022 è pari a CHF 24'303.05.

Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti (conti dal 4860.00 al 4860.90)

Nel corso del 2022 le attività di attivazione e ricreative a favore dei residenti hanno continuato ad essere promosse con interessanti iniziative e hanno attestato costi in linea con l'anno precedente per CHF 33'445.88.

Assicurazioni (conti dal 4900.00 al 4910.20)

Le assicurazioni afferenti a questi conti per l'anno 2022 e ammontano complessivamente a CHF 82'031.70.

Contributi e tasse (conti dal 4920.00 al 4980.10)

L'importo complessivo al 31.12.2022 è di CHF 149'414.72.

RICAVI

I ricavi di esercizio nell'anno 2022, esclusi quelli derivanti dal sussidio cantonale, si sono attestati a CHF 23'197'254.96. Le giornate di cura registrate nei reparti di lungodegenza delle CpA della rete ECAM sono state pari a 113'905 comportando un tasso di occupazione dei posti letto pari al 98.44%.

Il tasso di occupazione minimo, richiesto a preventivo dal Cantone, era stabilito a 96.95%, base di calcolo utilizzata per gli acconti, in sede di consuntivo vista la maggior occupazione vi è stato un ulteriore riconoscimento di CHF 1'387'647.

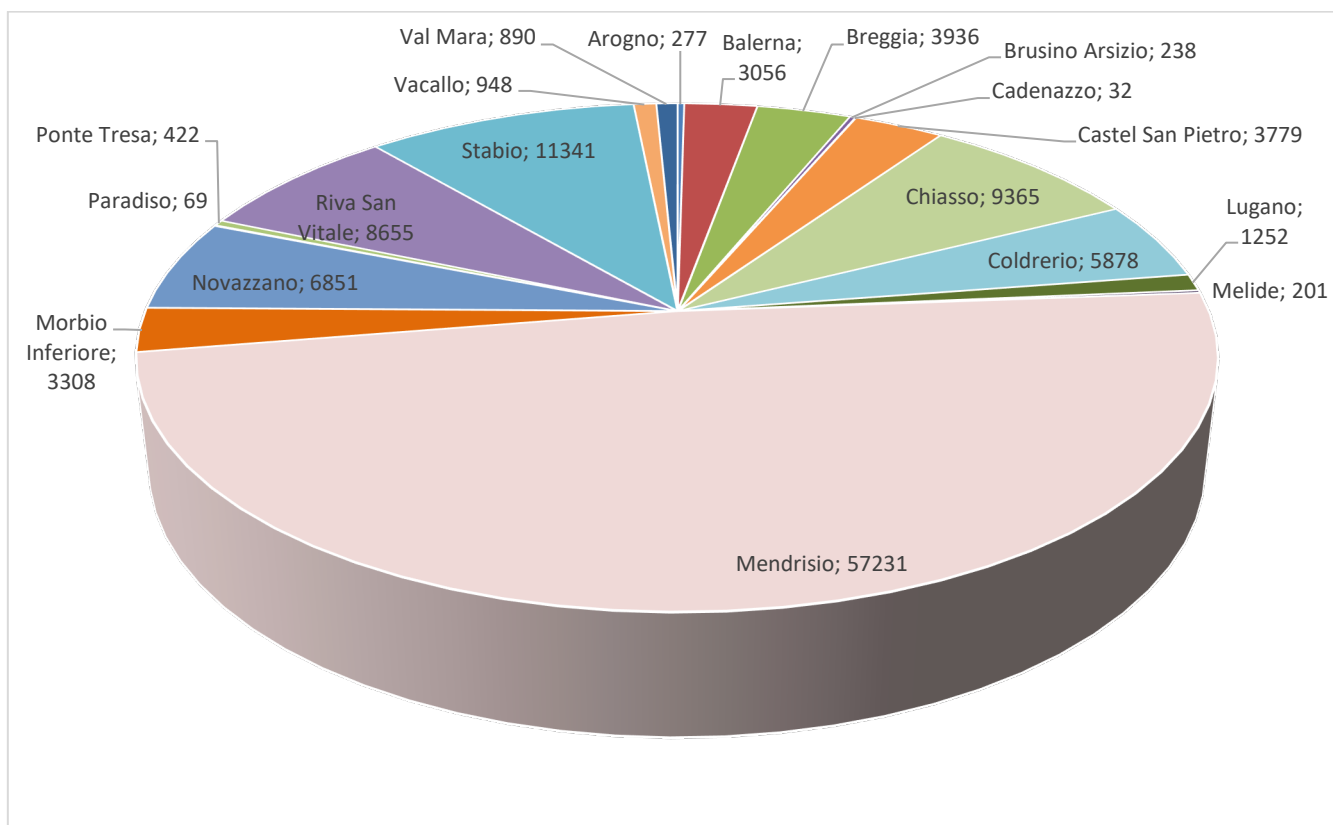
L'occupazione dei posti letto CAT/STT è linea con quella dell'anno precedente, attestandosi a 61.63%, ma non penalizzata dal Cantone in sede di consuntivo, grazie al riconoscimento pieno dei costi standard.

Rette (conti dal 6000 al 6005)

ECAM	gs 100%	2022	
		gs	%
CpA	115'705	113'905	98.44%
CAT/STT	6205	3'824	61.63%

CAT/STT = Cure acute temporanee/Soggiorni temporanei terapeutici

La distribuzione degli ospiti secondo il domicilio di provenienza è ripartita in relazione alle giornate di cura come segue:



Partecipazione casse malati (conti dal 6001.00 al 6001.50)

Queste entrate sono influenzate dalle giornate di presenza e dal grado di dipendenza (RUG) delle e dei residenti. Nel 2022 la partecipazione delle casse malati è stata pari a CHF 9'067'733.21.

Contributo Assegni Grandi Invalidi AGI (conti dal 6002.00 al 6002.10)

I ricavi derivanti dai contributi per gli assegni grandi invalidi si sono attestati a CHF 1'779'502.05.

Diminuzione dei ricavi relativi ai residenti (delcredere) (conti dal 6090.00 al 6090.10)

A seguito dell'introduzione del nuovo manuale di contabilità nel 2021 e in ossequio alle sue disposizioni, anche per quest'anno si è proceduti alla registrazione dell'adeguamento del delcredere, per ulteriori CHF 72'828.45, attestandosi complessivamente a CHF 215'300.00.

Segnaliamo che l'UACD conferma il mancato riconoscimento di tale voce nel contratto di prestazione, nonostante l'imperatività del nuovo manuale di contabilità.

Ricavi da prestazioni terapeutiche (conti dal 6210.00 al 6211.00)

Gli importi globali fatturati agli assicuratori malattia per prestazioni di fisioterapia ed ergoterapia, sono stati di CHF 651'396.55.

Altri ricavi da prestazioni ai residenti (conti dal 6500.00 al 6500.50) e altri ricavi da prestazioni al personale e a terzi (conto 6800.90)

Nel 2022 i ricavi derivanti da prestazioni ai residenti ammontano a CHF 94'224.00 e risultano in linea con l'anno precedente. I ricavi da prestazioni fornite al personale e a terzi ammontano a CHF 88'636.40.

Risultato estraneo all'esercizio (conti dal 7700.00 al 7951.100)

I ricavi da gestioni estranee all'esercizio sono stati pari a CHF 477'121.41, il maggior importo di questi deriva dalla vendita dei pasti all'associazione La casa sull'albero, l'Associazione famiglie diurne e la Pro Senectute per complessivi CHF 389'344.00.

Raffronto costi/ricavi anni 2022 e 2021

Di seguito viene presentato il raffronto dei costi e ricavi della rete ECAM per gli anni 2022 e 2021. Si segnala nuovamente che gli stessi risultano difficilmente comparabili vista l'inclusione della CpA Santa Filomena, nel mandato di prestazione ECAM, solo a partire dall'anno 2022.

ECAM	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021
Totale costi del personale	31'073'395.35	25'818'376.81
Totale altri costi d'esercizio	4'973'001.67	4'169'263.26
Costi complessivi	36'046'397.02	29'987'640.07
Ricavi d'esercizio	23'197'254.96	18'219'072.10
Ricavi estranei alla gestione	477'121.41	448'741.98
Ricavi complessivi	23'674'376.37	18'667'814.08
Contributi del Cantone a preventivo	15'371'662.00	12'536'319.03
Risultato contabilità finanziaria	2'999'641.35	1'216'493.04
Costi non monetari non riconosciuti da UACD	326'407.35	180'315.62
Adeguamento del contributo globale	3'326'048.70	1'396'808.66
ECCEDENZA/DISAVANZO	0.00	0.00

Il risultato d'esercizio 2022 revisionato dall'UACD si è attestato in pareggio, senza quindi perdite o eccedenze.

L'importo di CHF 326'407.35 deriva dal mancato riconoscimento da parte dell'organo di revisione cantonale dei costi non finanziari quali l'accantonamento vacanze per CHF 228'960.-, il delcredere per CHF 62'509.40 e l'adeguamento del Fondo manutenzioni straordinarie e acquisti per CHF 34'938.00. Il rispetto delle regole imposte dal nuovo manuale di contabilità obbliga ad effettuare tali valutazioni e registrazioni contabili, anche se il Cantone non riconosce i costi non monetari in sede di consuntivo.

Si segnala che a differenza dell'esercizio precedente non si sono registrati contributi straordinari per l'emergenza Covid-19, ed anzi il risultato d'esercizio a seguito della revisione cantonale ha plafonato il piccolo utile di chiusura, imponendo il pareggio per via delle misure di rientro attivate nell'emergenza pandemica e di cui anche ECAM aveva beneficiato.

Ciò che preme rilevare è invece che il risultato d'esercizio ottenuto nel 2022, per la prima volta, non ha visto attivare le misure di accompagnamento alla rete, sancite a preventivo dal Cantone per CHF 2'674'578.-, in quanto il finanziamento a gruppo 9 secondo i costi standard è risultato adeguato alla copertura dei costi di gestione.

Rispetto agli acconti versati dal Cantone nel corso dell'anno 2022, tenuto conto della chiusura contabile definitiva, è da prevedere una ripresa di liquidità sugli acconti 2024 per CHF 3'326'048.70.

Commento al risultato d'esercizio

La revisione dei conti 2022 è stata allestita e trasmessa a ECAM, da parte dell'Ufficio degli anziani e cure a domicilio (UACD), nel settembre 2024, pertanto la presente relazione d'esercizio giunge con notevole ritardo rispetto al periodo di riferimento.

A seguito della partenza del Direttore Briccola a luglio 2023, la Vicedirettrice e la Responsabile finanze e controlling si sono occupate della redazione del presente documento. Si segnala anche l'assenza del Dir. Briccola dalla fine del mese di novembre 2022.

Entrando nel merito dell'esercizio, come anticipato, in apertura al presente rapporto, quest'anno è stato caratterizzato ad un ritorno alla normalità che ha permesso il riavviarsi della progettualità di ECAM e di un ritrovato slancio che ha favorito la promozione di importanti progetti.

Primo fra tutti l'inclusione a tutti gli effetti della Casa per anziani Santa Filomena di Stabio, afferente alla Fondazione Pietro e Giulia Realini, dopo un periodo di accompagnamento condotto dalla Direzione ECAM sotto l'egida dell'UACD e dell'Ufficio del Medico cantonale (UMC).

A seguito delle avvenute modifiche statutarie, il Consiglio ECAM è passato dall'originaria formulazione a cinque membri a quella ancora attualmente in vigore a sette membri. Nell'anno 2022 la Presidenza era rivestita da Françoise Gehring, Capo Dicastero Politiche sociali e Politiche di genere, della Città di Mendrisio e la Vicepresidenza da Tiziano Calderari, Presidente della Fondazione Antonio Torriani fu Leopoldo.

Dalla primavera, unitamente alla Direzione ECAM, la Presidente e il Vicepresidente ECAM hanno avviato un gruppo di lavoro che ha permesso di tracciare e meglio definire la linea strategica dell'ente, con particolare attenzione allo sviluppo delle relazioni istituzionali interne ed esterne alla rete, alla pianificazione sul controllo dei costi e degli investimenti.

È stata anche promossa un'interessante attività di team building che, grazie al supporto di uno specialista, ha condotto il Consiglio di Direzione ECAM, formato dalla direzione e dai/dalle capostruttura, ad approfondire tematiche relative all'identità dell'ente, alla comunicazione e alla responsabilità. A questa prima fase, ne è poi seguita una seconda in cui si è sviluppata la definizione di missione, visione e valori.

Nelle strutture sono riprese senza particolari limitazioni le attività a favore dei residenti che hanno potuto godere nuovamente delle visite libere delle persone a loro vicine e delle attività proposte dai servizi di cura e terapeutici.

Dal profilo gestionale l'andamento del tasso di occupazione dei posti letto nelle strutture si è assestato globalmente al 98.44% e questo ha favorito unitamente alle altre variabili finanziarie una buona copertura dei costi d'esercizio.

Nel 2022 l'oculata gestione finanziaria di ECAM ha permesso il finanziamento della rete, da parte dell'ente finanziatore, secondo il contributo previsto per il gruppo 9 della tabella dei prezzi standard. Questo ha significato che l'importo di accompagnamento alla messa in rete, previsto a preventivo non è stato necessario e pertanto non è stato erogato. Con un risparmio di oltre due milioni e mezzo di franchi.

Dall'analisi dei dati finanziari e da quella dell'andamento di gestione, il 2022 è stato il primo anno in cui la politica di messa in rete delle strutture ha permesso un notevole risparmio di contributi pubblici; e gettato le basi per la costruzione di un ente solido e rispondente ai bisogni di una società, in cui l'invecchiamento della popolazione richiederà risposte sempre più mirate ai bisogni e sostenibili dal profilo finanziario.

Il risultato d'esercizio aveva registrato anche un piccolo utile plafonato in sede di revisione dall'UACD per via delle misure di rientro finanziarie previste dal Cantone, a seguito dell'erogazione dei contributi Covid, contributi che non hanno interessato ECAM per l'esercizio corrente.

L'UACD ha proceduto in sede di consuntivo a finanziare il reparto CAT/STT secondo i dati a preventivo, coprendo a prezzi standard i costi nonostante la sottoccupazione.

Il risultato finale 2022 per la rete ECAM prima dell'adeguamento UACD ha comportato un utile d'esercizio pari a CHF 2'999'641.35. Il mancato riconoscimento dei costi non monetari per CHF 326'407.35 e il plafonamento dell'utile, a seguito della revisione cantonale, ha condotto ad un pareggio del risultato.

Benché confermata, dall'ottimo risultato d'esercizio, la bontà della politica di messa in rete delle sei strutture afferenti all'Ente Case Anziani Mendrisiotto, necessita di un cauto ottimismo in relazione alla possibilità di accedere, seppur in misura limitata, anche nel futuro a misure di accompagnamento da parte del Cantone.

Questo, in via principale, per due considerazioni, la prima relativa all'inadeguatezza del sistema di calcolo del contributo che non prevede una specifica scala che contempli il finanziamento di reti multisito ed utilizzi, invece proporzionalmente, la scala 9 dei prezzi standard nata per finanziare case anziani, con una media 125 posti letto in un unico edificio. La seconda in considerazione degli aumenti delle voci di costo, anche di ingente entità, che non trovano ad oggi adeguamento da parte del Cantone nella misura del proprio finanziamento. A titolo esemplificativo, si segnala, pertanto che nell'esercizio 2023 vi saranno da prevedere maggiori costi, tra gli altri, per l'IPG malattia a copertura del personale, approvvigionamento energetico e derrate alimentari.

In allegato, il rapporto di revisione redatto dalla spettabile Interfida che comprende il bilancio e conto economico per l'esercizio 2022 con raffronto anno precedente.

Ente Case Anziani Mendrisiotto

Alessandra Pitozzi

Vicedirettrice ECAM

Sabrina Cereghetti

Responsabile servizio finanza e controlling ECAM

Mendrisio, settembre 2024