



**CREMONA  
SOLIDALE**  
AZIENDA SPECIALE COMUNALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA  
Sede Legale: Via Brescia, 207 – 26100 Cremona

Deliberazione n. 50



26/07/2023 - 13.12  
A.S.C. Cremona Solidale  
CREMONA  
Ragioneria

Protocollo N°: 00003084/00 rif: CBA/3304711  
Data Movimento: 26/07/2023 - 13.12

**VERBALE DELLA DELIBERAZIONE**  
adottata dal Consiglio di Amministrazione nella adunanza  
del 25 luglio 2023

**OGGETTO: Presa visione e approvazione della semestrale economica gennaio-giugno 2023.**

---

L'anno duemilaventitré il giorno venticinque del mese di luglio alle ore diciassette e trenta, nella sala destinata alle Adunanze, convocato ai sensi del vigente Statuto, si è riunito il Consiglio di Amministrazione sotto la presidenza del Dott. Emilio Arcaini.

Sono presenti i Consiglieri, Dott.ssa Marialuisa Rocca, Dott. Sergio Morandi e Dott. Andrea Barzanti. La Dott.ssa Luisa Guglielmi è assente giustificata.

Partecipano i Revisori Dott.ssa Elisabetta Pasquali, Dott. Andrea Gamba e Dott. Giovanni Costa.

Partecipa il Direttore Sanitario dott.ssa Simona Gentile.

Assiste, con funzioni di Segretario, il Direttore Generale Dott.ssa Alessandra Bruschi.

**IL PRESIDENTE**

dopo aver constatato che gli intervenuti costituiscono il numero legale, dichiara aperta la seduta.

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**ATTESA** la necessità di monitorare costantemente l'andamento economico dell'Azienda rispetto a quanto previsto nel Budget 2023, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.73 del 29/11/2022, così come previsto nel Piano Programma 2023 approvato con delibera n.66 del 29/11/2022;

**DATO ATTO CHE** nei profili di controllo sugli organismi partecipati approvati dalla Giunta del Comune di Cremona con deliberazione n.41 del 22/2/2023 è prevista la trasmissione del bilancio infrannuale al 30 giugno;

**VISTA** la comunicazione illustrativa della semestrale gennaio-giugno 2023 acquisita agli atti con prot. n. 00003045 del 24/07/2023 (e relativo schema allegato) redatta dal Direttore Generale, che costituisce parte integrante del presente atto;

**RITENUTO** necessario un passaggio formale in CDA delle risultanze al 30 giugno 2023 prima della trasmissione al Comune di Cremona;

Tutto ciò premesso e considerato, ad unanimità dei voti legalmente espressi

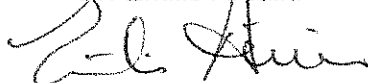
### DELIBERA

1. di prendere visione e approvare la semestrale gennaio - giugno 2023 acquisita agli atti con prot. n. 00003045 del 24/07/2023 (e relativo schema allegato), parte integrante del presente atto;
2. di pubblicare la presente Deliberazione, ai sensi e per gli effetti del D. Lgs. n.33/2013, sul sito aziendale nella sezione "Amministrazione Trasparente";
3. di trasmettere copia del presente atto al Comune di Cremona entro i quindici giorni successivi alla data odierna.

Letto, confermato e sottoscritto.

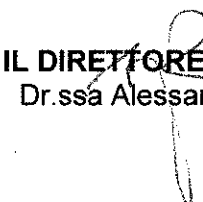
**IL PRESIDENTE**

Dr. Emilio Arcaini



**IL DIRETTORE GENERALE**

Dr.ssa Alessandra Bruschi



**Oggetto: Andamento economico – Dati semestrale 2023.**

Si fornisce un aggiornamento dell'andamento economico al 30 giugno 2023.

Dai dati riportati nello schema sintetico del Conto Economico si stima, per il 1° semestre 2023, un risultato positivo di euro 228.315 (ante-imposte).

Di seguito si riporta in sintesi le dinamiche delle principali voci di ricavo e di costo.

- **Ricavi: euro 11.410.707 (+ euro 285.182 rispetto alle previsioni di Budget 2023 / + euro 563.957 rispetto al 1° semestre 2022) determinati da:**
  - maggiori ricavi rispetto al 2022 nelle RSA e CDI sia per effetto di una maggiore saturazione che di un maggior valore della giornata di ricovero (adeguamento rette e aggiornamento tariffario contributo FSR);
  - minori ricavi sia rispetto al Budget 2023 che al 1° semestre 2022 per la Comunità DueMiglia per il non raggiungimento della saturazione prevista; la situazione in prospettiva è da confermare almeno fino al completamento degli interventi di manutenzione straordinaria dalla palazzina storica e conseguente riqualificazione del servizio offerto in termini di confort alberghiero;
  - minori ricavi alla voce "Proventi diversi" rispetto al budget 2023 per slittamento dei tempi di attivazione del nuovo servizio di lavanderia rinviato al 1/9/2023 con contributo da parte dell'ospite dal 1/12/2023 (a budget decorrenza 1/4/2023);
  - maggior ricavi, rispetto al budget 2023 e al 2022, per un credito d'imposta riconosciuto a parziale compensazione delle spese sostenute per l'energia elettrica e gas naturale nel 1° semestre 2023 (DL. n. 34/2023)
  - maggior ricavi per interessi bancari attivi, rispetto al budget 2023 e al 2022;
  - maggiori ricavi rispetto al budget 2023 per iperproduzioni 2022 riconosciute nel mese di aprile da ATS Valpadana per un totale di circa euro 389.000, iscritti nella semestrale come provento straordinario nella misura dei 6/12.
  
- **Costi: euro 11.182.391 (+ euro 62.831 rispetto alle previsioni di Budget 2023 / + euro 268.814 rispetto al 1° semestre 2022) determinati da:**
  - acquisti beni e materiali: voce influenzata dal generale aumento dei prezzi dei beni al consumo, in particolare dei generi alimentari;
  - utenze: si registra una diminuzione dei costi sia rispetto al budget che al 1° semestre 2022 legata soprattutto alla minor tariffa e al contenimento dei consumi del teleriscaldamento e gas naturale;
  - personale dipendente: l'incremento dei costi è determinato dall'1,5% del tabellare (una tantum anno 2023) previsto dalla legge di Bilancio n.197 del 29/12/2022 e dalla ridefinizione dei fondi relativi alle risorse decentrate del comparto Funzioni Locali e Sanità con l'entrata in vigore dei rispettivi CCNL sottoscritti in via definitiva a novembre 2022 (non previsti nel budget 2023);
  - personale non dipendente: maggiore costo per il servizio infermieristico notturno legato all'applicazione dell'ISTAT

Dopo tali valutazioni l'importo ante imposte relativo al periodo gennaio-giugno 2023 si assesta a euro 228.315.

Allegato: Stima Conto Economico al 30/06/2023



**IL DIRETTORE GENERALE**  
Dott.ssa Alessandra Bruschi

Direzione Generale  
U.O. Segreteria e Protocollo  
tel. 0372 533595 - 533958  
fax 0372 533507

codice fiscale 93042130190  
partita IVA 01310740194  
[www.cremonasolidale.it](http://www.cremonasolidale.it)  
[protocollo@cremonasolidale.it](mailto:protocollo@cremonasolidale.it)

	1° semestre 2023	%	BUDGET 2023	Δ	1° semestre 2022	Δ	1° semestre 2021	Δ
<b>RICAVI</b>								
CURE INTERMEDIE	2.577.954	22,6%	2.444.324	133.630	2.309.543	268.411	2.529.116	48.838
ECCEDENZA BUDGET ATS SU CURE INTERMEDIE	-210.154	-1,8%	-76.524	133.630	-	210.154	180.777	29.376
AMBULATORI SSR	45.649,00	0,4%	33.765	11.884	47.736	2.087	38.359	7.290
ECCEDENZA BUDGET ATS SU AMBULATORI SSR	-9.517,65	-0,1%	-	9.518	13.929	4.412	5.759	3.759
Ambulatori Solventi e Ambulatorio Polispecialistico	69.063	0,6%	68.800	263	56.025	13.038	37.957	31.106
RSA ordinaria	6.305.152	55,3%	6.220.367	84.785	6.024.114	281.038	5.789.063	516.089
Nuclei Alzheimer (40 pl)	863.736	7,6%	859.695	4.041	808.331	55.406	781.145	82.592
ECCEDENZA BUDGET ATS SU RSA	-84.602	-0,7%	-	84.602	-	84.602	-	84.602
RICOVERI PRIVATI	50.474	0,4%	42.558	7.916	19.437	31.037	-	50.474
CDI (gestione 4 centri; compreso trasporto)	945.531	8,3%	937.857	7.675	779.198	166.333	740.720	204.811
ADI	216.791	1,9%	225.000	8.209	215.962	829	217.194	403
ECCEDENZA BUDGET ATS SU ADI	0	0,0%	-	-	-	-	16.400	16.400
RSA APERTA	41.949	0,4%	40.350	1.599	43.469	1.520	37.750	4.199
CONTRATTO DI SERVIZIO COMUNE DI CREMONA - SPESE ACCOGLIENZA CSS	13.500	0,1%	13.500	-	13.500	-	13.500	-
AFFITTI RAMO D'AZIENDA E GESTIONE DISABILITA'	30.914	0,3%	30.914	-	30.914	-	30.914	-
Comunità DUEMIGLIA	141.863	1,2%	171.045	-29.183	152.871	11.008	132.476	9.387
SERVIZIO MENSA	6.963	0,1%	6.130	834	6.105	859	8.044	1.080
PROVENTI DIVERSI	46.838	0,4%	71.213	-24.374	45.490	1.348	74.870	-28.032
RICAVI PER CREDITI D'IMPOSTA	64.000	0,6%	-	64.000	-	64.000	-	64.000
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0,0%	-	-	-	-	0	-
INTERESSI ATTIVI	42.395	0,4%	10.000	32.395	-	42.395	27	42.368
CONTRIBUTO COVID FONDAZIONE GITTA' DI CREMONA	0	0,0%	-	-	-	-	45.000	45.000
Donazioni "Cremona è Solidale" - Fondazione Comunitaria della Provincia di Cremona Onlus	1.305	0,0%	2.500	-1.195	-	1.305	13.230	-11.925
CONTRATTO DI SERVIZIO COMUNE DI CREMONA - PROGETTO WELFARE DI COMUNITA' VIA XI FEBBRAIO	17.500	0,2%	17.500	-	17.500	-	17.500	-
COMPARTICIPAZIONE COMUNE DI CREMONA SPESE TRASPORTO CDI	0	0,0%	-	-	-	-	92.500	92.500
PROVENTI STRAORDINARI	233.403	2,0%	6.532	226.871	290.485	57.082	255.509	22.106
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>11.410.707</b>	<b>100%</b>	<b>11.125.525</b>	<b>285.182</b>	<b>10.846.750</b>	<b>563.957</b>	<b>10.651.937</b>	<b>758.770</b>
<b>COSTI</b>								
ACQUISTI BENI E MATERIALI	997.793	8,92%	903.899	93.894	858.158	139.635	1.017.346	-19.553
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI	602.790	5,39%	629.534	-26.743	579.515	23.275	624.397	-21.607
UTENZE VIA BRESCIA E CDI	917.662	8,21%	1.021.275	-103.613	963.080	45.418	662.148	255.514
	<b>2.518.246</b>	<b>22,52%</b>	<b>2.554.708</b>	<b>-36.462</b>	<b>2.400.754</b>	<b>117.492</b>	<b>2.303.892</b>	<b>214.354</b>
<b>PERSONALE</b>								
<b>PERSONALE DIPENDENTE</b>								
PERSONALE DIPENDENTE (salari e stipendi, oneri sociali)	6.838.857	61,16%	6.507.383	331.474	6.277.916	560.941	6.341.575	497.282
ACCANTONAMENTO FONDO PROD. E RISULTATO PER PERSONALE DIPENDENTE	147.235	1,32%	178.195	-30.960	215.030	67.795	133.610	13.625
ACCANTONAMENTO AUMENTO CONTRATTUALE	30.065	0,27%	263.118	-233.053	214.250	184.185	224.300	-194.235
ACCANTONAMENTO FONDO COMPETENZE MATURATE DA LIQUIDARE (ore e ferie)	0	0,00%	-20.000	20.000	-	-	-	-
subtotale personale dipendente	7.016.157	62,74%	6.928.696	87.461	6.707.196	308.960	6.699.485	316.672
<b>PERSONALE NON DIPENDENTE</b>								
PERSONALE LIBERO PROF. E OSPEDALIERO	281.256	2,52%	285.040	-4.784	318.047	36.791	378.070	-96.814
INTERINALE	20.042	0,18%	15.000	5.042	24.513	4.471	5.798	14.244
SERVIZIO EDUCATIVO, FISIO E T.O.	192.465	1,72%	192.465	0	192.465	-	192.465	-
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	288.101	2,58%	263.650	24.451	260.813	27.288	222.461	65.640
ASSISTENZA RELIGIOSA	3.000	0,03%	3.000	0	3.000	-	3.000	-
subtotale personale non dipendente	784.864	7,02%	760.155	24.710	798.838	13.974	801.794	-16.930
<b>totale costo personale</b>	<b>7.801.021</b>	<b>69,76%</b>	<b>7.688.850</b>	<b>112.171</b>	<b>7.506.034</b>	<b>294.987</b>	<b>7.501.279</b>	<b>299.742</b>
CANONI DI LOCAZIONE E ASSIMILATI	31.559	0,28%	31.746	-187	31.174	385	30.906	653
ASSICURAZIONI	61.308	0,55%	61.286	22	61.159	148	64.807	-3.499
MANUTENZIONI VIA BRESCIA E CDI	416.044	3,72%	411.445	4.599	400.519	15.525	421.513	-5.469
	<b>508.910</b>	<b>4,55%</b>	<b>504.477</b>	<b>4.434</b>	<b>492.852</b>	<b>16.058</b>	<b>517.226</b>	<b>-8.315</b>
<b>SPESE DI FUNZIONAMENTO GENERALI</b>								
ORGANO DI REVISIONE	13.957	0,12%	13.957	0	13.957	-	6.344	7.613
ALTRO	168.610	1,51%	183.454	-14.844	175.202	6.592	201.678	-33.068
AMMORTAMENTI	99.386	0,89%	112.966	-13.600	160.238	60.872	147.000	47.634
INTERESSI PASSIVI E SPESE BANCARIE	4.580	0,04%	4.300	280	4.258	322	3.741	839
ONERI STRAORDINARI	6.467	0,06%	0	6.467	103.073	96.607	16.590	10.124
IMPOSTE E TASSE	61.235	0,55%	56.850	4.385	57.209	4.026	59.996	1.239
	<b>354.215</b>	<b>3,17%</b>	<b>371.526</b>	<b>-17.312</b>	<b>513.838</b>	<b>159.723</b>	<b>435.349</b>	<b>81.135</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>11.182.391</b>	<b>100%</b>	<b>11.119.560</b>	<b>62.831</b>	<b>10.913.578</b>	<b>268.814</b>	<b>10.757.746</b>	<b>424.646</b>
<b>RISULTATO CIVILISTICO ANTE IMPOSTE</b>	<b>228.316</b>		<b>5.964</b>	<b>222.351</b>	<b>66.828</b>	<b>295.143</b>	<b>-105.809</b>	<b>334.124</b>