



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

Deliberazione n. 51



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

Protocollo N°: 00003085/00 rif: CBA|3304715
Data Movimento: 26/07/2023 - 13.12

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

OGGETTO: Aggiornamento Budget 2023 al 30/06/2023.

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

RICHIAMATO Il Piano Programma 2023 approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 66 del 29/11/2022;

ATTESA la necessità di monitorare la situazione economica dell'Azienda rispetto a quanto previsto nel Budget 2023 approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.73 del 29/11/2022 aggiornando lo stesso al 30/6/2023;

RICHIAMATO l'art.4.3 del Regolamento di Contabilità approvato con delibera n.103 del 11/12/2018 che prevede un periodico monitoraggio del Budget al fine di verificare l'attività svolta dall'Azienda;

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, oltre alla trasmissione del Bilancio infrannuale al 30 giugno, una proiezione del bilancio al 31 dicembre;

VISTA la comunicazione illustrativa dell'aggiornamento del Budget 2023 acquisita agli atti con prot. n. 00003046 del 24/07/2023 (e relativo schema allegato) redatta dal Direttore Generale, che costituisce parte integrante del presente atto;

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

DELIBERA

1. di approvare l'aggiornamento del Budget 2023 prot. n. 00003046 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





24/07/2023 - 17.50
A.S.C. Cremona Solidale
CREMONA
Ragioneria

Protocollo N°: 00003046/00 rif: CBA|3304519
Data Movimento: 24/07/2023 - 17.50

Oggetto: Andamento economico – Aggiornamento Budget 2023 al 30/06/2023.

Si fornisce un aggiornamento del Budget 2023 al 30 giugno 2023 come riportato nello schema allegato.
Si rappresentano le principali dinamiche relative alle voci di ricavo e costo.

RICAVI: euro 22.843.155 (+ euro 463.585 rispetto alle previsioni di Budget 2023 del 29/11/2022).
Si registrano in particolare:

- o maggiori ricavi nella RSA privata(3 letti) e CDI sia per effetto di una maggiore saturazione;
- o minori ricavi per euro 59.925 per la Comunità DueMiglia per minor saturazione;
- o minori ricavi ricompresi alla voce "Proventi diversi" di c.ca 53.000 per slittamento dei tempi di attivazione del nuovo servizio di lavanderia rinviato al 1/9/2023 con contributo da parte dell'ospite a partire dal 1/12/2023 (a budget decorrenza 1/4/2023);
- o maggiori ricavi per un credito d'imposta riconosciuto a parziale compensazione delle spese sostenute per l'energia elettrica e gas naturale nel 1° semestre 2023 di euro 67.000 (DL. n. 34/2023) e per interessi attivi bancari (+ euro 40.000);
- o maggior ricavi per iperproduzioni 2022 riconosciute da ATS Valpadana nel mese di aprile per un totale di circa euro 389.000 iscritte quale provento straordinario.

Non sono stati iscritti a bilancio, in quanto la loro definizione è ancora in corso, i seguenti valori:

- o *maggiori ricavi derivanti dal riconoscimento dell'importo eccedente la previsione a contratto (contratto di servizio) per rette CDI stimato in euro 19.000 e per il Progetto di Welfare di Comunità sito in via XI Febbraio stimato in euro 15.000;*
- o *riconoscimenti da parte di ATS di compensazioni all'interno del Budget di Filiera per circa euro 135.000 (riconoscimento ATS + 100mila euro sull'ADI inserito nel Budget di filiera);*

COSTI: euro 22.636.383 (+ euro 383.846 rispetto alle previsioni di Budget 2023 del 29/11/2022).

Le principali dinamiche registrate tra i costi sono:

- o acquisti beni e materiali: voce influenzata dal generale aumento dei prezzi dei beni al consumo, in particolare dei generi alimentari (+ euro 180.000), degli utensili da cucina e da tavola (+ euro 20.000) e dei gas medicinali (+ euro 14.000);
- o acquisto di servizi: la previsione è stimata in relazione ai nuovi contratti stipulati per i prossimi mesi (v. *appalto nuovo servizio lavanderia*);
- o utenze: si prevede una diminuzione legata soprattutto alla minor tariffa e al contenimento dei consumi del teleriscaldamento e gas naturale già registrati nel 1° semestre;
- o personale dipendente: incremento del 1,5% del tabellare (una tantum anno 2023) previsto dalla legge di Bilancio n.197 del 29/12/2022 stimato in euro 132.000 e incremento stimato in euro 87.000 per la 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);
- o personale non dipendente: maggiore costo per il servizio infermieristico notturno (+ euro 53.000) legato all'applicazione dell'ISTAT;

- manutenzioni: sono maggiori costi per circa euro 90.000 derivanti dai lavori di riqualificazione nella RSA Somenzi e in particolare nei Nuclei Alzheimer, dagli interventi necessari nell'ambito della sicurezza, antincendio e igiene ospedaliera e da altre manutenzioni straordinarie.

Sulla base delle valutazioni sopra riportate, la stima del risultato economico ante imposte per l'anno 2023 è pari a euro 206.772.




IL DIRETTORE GENERALE
Dott.ssa Alessandra Bruschi

Allegato: Prospetto Aggiornamento Budget 2023 al 30/06/2023

	BUDGET 2023 delibera n.73 del 29/11/2022	variazioni	BUDGET AGGIORNAMENTO AL 30/6/2023	BILANCIO 2022	Δ revisione al 30/6/2023- Bilancio 2022
RICAVI					
Cure Intermedie Residenziali	€ 4.735.600	€ -	€ 4.735.600	€ 4.735.600	€ -
Ambulatori SSR	€ 67.530	€ 4.773	€ 72.303	€ 68.884	€ 3.419
Ambulatori Fisioterapia e Ambulatorio Polispecialistico	€ 137.500	€ -	€ 137.500	€ 116.090	€ 21.510
RSA ordinaria	€ 12.543.834	€ 3.906	€ 12.547.740	€ 12.267.735	€ 280.005
Nuclei Alzheimer (40 pl)	€ 1.733.639	€ 8.361	€ 1.742.000	€ 1.669.965	€ 72.035
RICOVERI PRIVATI	€ 85.821	€ 10.000	€ 95.821	€ 68.552	€ 27.269
CDI (gestione 4 centri)	€ 1.868.211	€ 17.789	€ 1.886.000	€ 1.694.949	€ 191.051
ADI	€ 450.000	€ 16.000	€ 434.000	€ 411.931	€ 22.069
RSA APERTA	€ 80.700	€ 3.300	€ 84.000	€ 81.820	€ 2.180
Comunità DUEMIGLIA	€ 344.925	€ 59.925	€ 285.000	€ 303.071	€ 18.071
SPESE ACCOGLIENZA CSS - COMUNE DI CREMONA	€ 27.000	€ -	€ 27.000	€ 27.000	€ -
AFFITTI RAMO D'AZIENDA E GESTIONE AREA DISABILITA'	€ 61.827	€ -	€ 61.827	€ 61.827	€ -
SERVIZIO MENSA	€ 12.260	€ 0	€ 12.260	€ 12.384	€ -124
PROVENTI DIVERSI	€ 157.960	€ 65.055	€ 92.505	€ 101.329	€ 8.824
RICAVI PER CREDITI D'IMPOSTA	€ -	€ 67.000	€ 67.000	€ 87.926	€ 20.926
INTERESSI ATTIVI	€ 20.000	€ 40.000	€ 60.000	€ 25.966	€ 34.034
Δ RIMANENZE	€ -	€ -	€ -	€ 33.783	€ 33.783
PROVENTI STRAORDINARI	€ 13.064	€ 452.936	€ 466.000	€ 920.443	€ 454.443
CONTRIBUTO FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA A COPERTURA COSTI PROGETTO PERCORSO ALZHEIMER	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
CONTRIBUTO FONDAZIONE CITTA' DI CREMONA A COPERTURA COSTI CDI BARBIERI (LASCITO AZZOLINI)	€ -	€ -	€ -	€ 8.455	€ 8.455
DONAZIONI "CREMONA E' SOLIDALE" - Fondazione Comunitaria della Provincia di Cremona	€ 5.000	€ 3.500	€ 1.500	€ 2.065	€ 565
CONTRATTO DI SERVIZIO COMUNE DI CREMONA PROGETTO WELFARE DI COMUNITA' - VIA XI FEBBRAIO	€ 35.000	€ -	€ 35.000	€ 35.000	€ -
CONTRIBUTO COMUNE DI CREMONA CARO ENERGIA	€ -	€ -	€ -	€ 200.000	€ 200.000
TOTALE RICAVI	€ 22.379.571	€ 463.585	€ 22.843.155	€ 22.867.206	€ 24.051
COSTI					
ACQUISTI BENI E MATERIALI	€ 1.821.189	€ 140.163	€ 1.961.352	€ 1.743.042	€ 218.310
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI	€ 1.258.343	€ 100.525	€ 1.358.868	€ 1.158.781	€ 200.087
UTENZE VIA BRESCIA E CDI	€ 2.042.550	€ 248.453	€ 1.794.097	€ 2.207.500	€ 413.403
	€ 5.122.081	€ 7.764	€ 5.114.317	€ 5.109.323	€ 4.994
PERSONALE DIPENDENTE					
PERSONALE DIPENDENTE (salari e stipendi, oneri sociali)	€ 12.947.166			€ 13.196.040	
COMPENSI DIRIGENTI MEDICI X INTRAMENIA	€ 27.600			€ 23.605	
ACCANTONAMENTO FONDO PROD. E RISULTATO PER PERSONA	€ 356.390			€ 195.702	
ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTUALE	€ 526.235			€ 53.834	
ACCANTONAMENTO FONDO COMPETENZE MATURATE DA LIQUIDARE (FERIE E ORE)	€ -			€ 186.750	
subtotale personale dipendente	€ 13.857.391	€ 220.741	€ 14.078.132	€ 13.655.931	€ 422.201
PERSONALE NON DIPENDENTE					
PERSONALE LIBERO PROF. E OSPEDALIERO	€ 572.079	€ 2.507	€ 569.572	€ 614.245	€ 44.673
INTERINALE	€ 30.000	€ -	€ 30.000	€ 58.980	€ 28.980
SERVIZIO EDUCATIVO, RIABILITATIVO E T.O.	€ 384.930	€ -	€ 384.930	€ 384.930	€ -
CONTINUITA' MEDICA E INFERMIERISTICA NOTTURNA	€ 528.050	€ 53.036	€ 581.086	€ 532.479	€ 48.608
ASSISTENZA RELIGIOSA	€ 6.000	€ -	€ 6.000	€ 6.000	€ -
subtotale personale non dipendente	€ 1.521.059	€ 50.530	€ 1.571.589	€ 1.596.634	€ 25.045
TOTALE COSTO PERSONALE	€ 15.378.451	€ 271.270	€ 15.649.721	€ 15.252.564	€ 397.157
CANONI DI LOCAZIONE E ASSIMILATI	€ 63.492	€ -	€ 63.492	€ 62.348	€ 1.145
ASSICURAZIONI	€ 122.572	€ -	€ 122.572	€ 122.531	€ 41
MANUTENZIONI VIA BRESCIA E CDI	€ 822.889	€ 90.000	€ 912.889	€ 888.182	€ 24.707
	€ 1.008.953	€ 90.000	€ 1.098.953	€ 1.073.060	€ 25.893
ORGANI ISTITUZIONALI	€ 27.914	€ -	€ 27.914	€ 27.914	€ -
ALTRO	€ 366.907	€ 10.660	€ 377.567	€ 377.346	€ 221
AMMORTAMENTI	€ 225.932	€ -	€ 225.932	€ 332.896	€ 106.964
INTERESSI PASSIVI E SPESE BANCARIE	€ 8.600	€ -	€ 8.600	€ 9.096	€ 496
ONERI STRAORDINARI	€ -	€ 12.100,00	€ 12.100	€ 257.258	€ 245.158
IMPOSTE E TASSE	€ 113.700	€ 7.580,00	€ 121.280	€ 115.767	€ 5.513
TOTALE COSTI	€ 22.252.537	€ 383.846	€ 22.636.383	€ 22.555.225	€ 81.158
RISULTATO CIVILISTICO ANTE IMPOSTE	€ 127.033	€ 79.739	€ 206.772	€ 311.981	
STIMA IRAP	€ -75.000			€ 62.995	
STIMA IRES	€ -52.033			€ -	
IRES / IMPOSTE ANTICIPATE - DIFFERITE	€ -			€ 31.227	
RISULTATO FINALE	€ -	€ 0	€ -	€ 217.759	